

**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.	160	-	5 284	-	-	(786)	-	-	-	5 444	(786)
	5110	за 2022г.	-	-	160	-	-	-	-	-	-	160	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	-	-	224	-	-	(25)	-	-	-	224	(25)
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	87	-	4 832	-	-	(551)	-	-	-	4 919	(551)
	5112	за 2022г.	-	-	87	-	-	-	-	-	-	87	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2023г.	73	-	228	-	-	(209)	-	-	-	301	(209)
	5113	за 2022г.	-	-	73	-	-	-	-	-	-	73	-

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	2	-	-
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.	308	15 099	-	(5 284)	251
	5190	за 2022г.	-	468	-	(160)	308
в том числе:							
Лицензия на право использования программного комплекса «С-Терра Клиент А ST KC1» Версия 4.3 (LIC-C-A	5181	за 2023г.	-	127	-	-	63
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО ViPNet Client for Windows 4.x (KC3), P50 сеть 14582	5182	за 2023г.	-	31	-	-	4
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО Win Pro FPP 10 H2 32-bit/64-bit Russian Russia Only USB (HAV-00105)	5183	за 2023г.	-	38	-	-	-
	5193	за 2022г.	-	-	-	-	-
Средство анализа защищенности Сканер-ВС. Лицензия включает компонент Инспектор, на 8 IP адресов на 1	5184	за 2023г.	-	20	-	(20)	-
	5194	за 2022г.	-	-	-	-	-
Разработка проектной документации	5185	за 2023г.	-	4 791	-	(4 791)	-
	5195	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия на право использования ПО Программно-аппаратного комплекса «С-Терра VPN» Версия 4.3, исполн	5186	за 2023г.	-	95	-	-	95
	5196	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия на право использования программного комплекса «С-Терра Клиент ST KC1» Версия 4.3 (LIC-C-WIN	5187	за 2023г.	-	63	-	-	63
	5197	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия ФСТЭК ТЗКИ	5188	за 2023г.	-	41	-	(24)	-
	5198	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия Ревизор 1 XP, средство создания модели системы разграничен(право на использование) на 1 год	5189	за 2023г.	-	1	-	(1)	-
	5199	за 2022г.	-	-	-	-	-
Право на использование программного обеспечения Windows 10 Pro FPP P2 32/64-bit Russian Only USB HAV		за 2023г.	-	82	-	-	14
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Средства разработки для операционной системы специального назначения Astra Linux Special Edition для		за 2023г.	-	2	-	(2)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Право на использование модуля защиты от НСД и контроля устройств Средства защиты информации Secret N		за 2023г.	-	41	-	-	5
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия на использование программы Средство анализа защищенности RedCheck для оказания услуг сторон		за 2023г.	-	23	-	-	7
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Лицензия Ревизор 2 XP, программа контроля полномочий доступа к инфо(право на использование) на 1 год	за 2023г.	-	8	-	(8)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия на право установки и использования операционной системы специального назначения Astra Linux	за 2023г.	-	21	-	(21)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ФИКС (версия 2.0.2), программа фиксации и контроля исходного состояния программного комплекса для ОС	за 2023г.	-	3	-	(3)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Неисключительное право на использование ПО Dr.Web Desktop Security Suite	за 2023г.	-	5	-	(5)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Право использования программы для ЭВМ «Контур.Диалог», сервис «Документооборот с ЭТП» по тарифному	за 2023г.	-	7	-	(7)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение ПЭМИН-2018	за 2023г.	79	-	-	(79)	-
	за 2022г.	-	79	-	-	79
ПО Microsoft Windows 10 Профессиональная (Professional) 32-bit/64-bit Russian Russia Only	за 2023г.	-	16	-	(16)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Kaspersky Endpoint Security для бизнеса – Стандартный Russian Edition. 10-14 Node 1 year Base Licens	за 2023г.	-	21	-	(21)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия ФСТЭК СЗИ	за 2023г.	-	15	-	(8)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия TERRIER (версия 3.0), программа поиска и гарантированного (право на использование) на 1 год	за 2023г.	-	2	-	(2)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система анализа программного и аппаратного обеспечения TCIP/IP сетей (сетевой сканер Ревизор Сети ве	за 2023г.	-	3	-	(3)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Право использования программы для ЭВМ "Мастер скачиваний" с расширенным функционалом (CERT-FST)	за 2023г.	-	1	-	(1)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Разработка проектной документации (Этап1)	за 2023г.	-	2 610	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Разработка проектной документации (Этап2)	за 2023г.	-	4 432	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия ФСТЭК СЗКИ	за 2023г.	13	21	-	(17)	-
	за 2022г.	-	13	-	-	13
Предоставление права на использование статического анализатора программного кода"AppChecker Cloud SE	за 2023г.	-	41	-	(41)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия ФСБ СКЗИ рег. № Л051-00105-00/00649705 от 02.05.2023	за 2023г.	216	-	-	(216)	-
	за 2022г.	-	216	-	-	216
Разработка проектной документации (Этап3)	за 2023г.	-	2 540	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сборник тестовых программ для Windows 9x/NT/2000/XP/7/8 лицензия право на использование	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	55	-	(55)	-
Право на использование программы для ЭВМ "Платформа nanoCAD 22 (основной модуль), локальная лицензия	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	18	-	(18)	-

Лицензия ФСБ на работу со сведениями, составляющими гос.тайну № 0137755 рег.№ 7735 от 19.12.22		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	87	-	(87)	-

Руководитель _____
(подпись)

Аксененко Иван Юрьевич
(расшифровка подписи)

9 апреля 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	206	6 545	(1 860)	(1 508)	3 383
	5250	за 2022г.	-	342	(62)	(74)	206
в том числе:							
СерверXcomPLX66 901Корпус серверный2UInWinIW-RS208-07NVMeHybridStorageServer8*2.5"/3.5"HS,12Gb psS	5241	за 2023г.	-	1 004	-	-	1 004
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Генератор-вибровозбудитель «Соната-СВ-4Б»	5242	за 2023г.	-	124	-	-	124
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Универсальный блок питания и управления "Соната-ИП 4.1"	5243	за 2023г.	-	22	-	-	22
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппаратный комплекс «С-Терра VPN» Версия 4.3 исполнение "3-5" - «С-Терра Шлюз ST KC3» (G-1000-4.3-10	5244	за 2023г.	-	143	-	-	143
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф для бумаг N_ШМС-435 800x350x1880	5245	за 2023г.	-	10	-	-	10
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ethernet-коммутатор MES2324P, 24 порта 10/100/1000 Base-T (PoE/PoE+), 4 порта 10GBase-R (SFP+)/1000B	5246	за 2023г.	-	293	-	-	293
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф для бумаг ПРАКТИК АМ1845/4, 4дв 472x458x1830	5247	за 2023г.	-	26	-	-	26
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Рабочая станция XComPuters((i5-11400/DDR4 8GB 3200/SSD M.2 2280 512GB PCIe Gen3x4 with NVMe 3D TLC/Т	5248	за 2023г.	-	604	-	-	604
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шредер (уничтожитель) NEW UNITED M2360NS, 6 ур.секр., блист., 62л.	5249	за 2023г.	-	47	-	-	47
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M8130cidn		за 2023г.	-	543	-	-	543
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ПЭВМ DEPO Neos CF5 ДАЦН.466219.001 ДАЦН.469535.026/і3-10100/8Gb3200/SSD512G/eDVD RW/KBu/Му/ONS3PCB		за 2023г.	-	729	624	-	105
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Генератор-акустоизлучатель "СА-4Б"		за 2023г.	-	50	-	-	50
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Монитор 27" Philips 275S1AE		за 2023г.	-	564	376	-	188
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф для бумаг ПРАКТИК АМ1845 1 дверный 472x458x1830		за 2023г.	-	23	-	-	23
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф для бумаг АІКО SL -150/2Т с 2 отделами 460*340*1490		за 2023г.	-	12	-	-	12
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф 19" Business 42U 600*800, черный, передняя дв.перфорир., задняя дв. распашная перфорир.		за 2023г.	-	152	-	-	152
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сканер штрих-кода Honeywell НН490НН490-R1-1USB-1-R (Сканер НН4902D Имидж Image,черный, PDF, USB,		за 2023г.	-	8	-	-	8
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Защита и аттестация защищаемого помещения предназначенных для обработки конфиденциальной информации	за 2023г.	206	-	206	-	-
	за 2022г.	-	206	-	-	206
Сканер штрих-кода Honeywell HH490HH490-R1-1USB-1-R (Сканер HH4902D Имидж Image, черный, PDF, USB,	за 2023г.	-	8	-	-	8
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф хранения мобильных телефонов MM32 (32 ячейки)	за 2023г.	-	22	-	-	22
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Право на использование модуля защиты от НСД и контроля устройств Средства защиты информации Secret N	за 2023г.	-	36	36	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сканер штрих-кода Honeywell HH490HH490-R1-1USB-1-R (Сканер HH4902D Имидж Image, черный, PDF, USB,	за 2023г.	-	39	39	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сканер HP Scanjet Pro 2500 f1 (A4 CIS 1200*1200dpi 20ipm DADF USB2.0) EU/CN	за 2023г.	-	54	54	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АРМ (Россаккредитация)	за 2023г.	-	157	-	(157)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сканер Epson WorkForce DS-1630 (A4 1200*1200dpi 48bit 25ipm Автоподатчик USB3.0)	за 2023г.	-	127	127	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия на использование программы Средство анализа защищенности RedCheck для оказания услуг сторон	за 2023г.	-	16	16	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сканер штрих-кода Honeywell HH490 HH490-R1-1USB-1-R зав № 22136B0798	за 2023г.	-	8	8	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ИБП Импульс	за 2023г.	-	373	-	(373)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АРМ (ФАДН)	за 2023г.	-	157	-	(157)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО Win Pro FPP 10 H2 32-bit/64-bit Russian Russia Only USB (HAV-00105)	за 2023г.	-	38	38	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АРМ № 1, 2 (МинЭк)	за 2023г.	-	319	-	(319)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ключ активации сервиса прямой технической поддержки уровня "Расширенный" для СЗИ Secret Net Studio,	за 2023г.	-	6	6	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
СЗИ НСД Аккорд-АМД3, шина M2, сертификат ФСБ, прошивка с поддержкой UEFI	за 2023г.	-	258	226	(32)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АРМ (Росстандарт)	за 2023г.	-	157	-	(157)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Право на использование программного обеспечения Windows 10 Pro FPP P2 32/64-bit Russian Only USB HAV	за 2023г.	-	68	68	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО ViPNet Client for Windows 4.x (КСЗ), P50 сеть 14582	за 2023г.	-	27	27	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АРМ (Минцифра)	за 2023г.	-	313	-	(313)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сканер штрих-кода Honeywell HH490 HH490-R1-1USB-1-R зав № 22136B1422	за 2023г.	-	8	8	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Защищенное АРМ	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	74	-	(74)	-
Компьютер Lenovo ThinkCentre M60e 11LV002CRU i5-10250/16GB/512GB SSD/4K-DVD/15.6"	за 2023г.	-	-	-	-	-

13-10309 110GB/3.12TB SSD/100V D/0110 graphics/GbitEth/ WiF		за 2022г.	-	46	46	-	-
Монитор 27" Lenovo L27e-30 66BEKAC2EU 1920x1080, IPS, 4ms, 1000:1, 250cd/m2, 178/178, HDMI, VGA, 3.5		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	16	16	-	-

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	200	-	-
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)

Аксененко Иван Юрьевич
(расшифровка подписи)

9 апреля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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)

Аксененко Иван Юрьевич
(расшифровка подписи)

9 апреля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

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)

Аксененко Иван Юрьевич
(расшифровка подписи)

9 апреля 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.	-	-	42 672	-	-	-	-	-	-	-	42 672	-
	5530	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	40 951	-	-	-	-	-	-	-	40 951	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	1 497	-	-	-	-	-	-	-	1 497	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	225	-	-	-	-	-	-	-	225	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	-	-	42 672	-	-	-	-	X	-	-	42 672	-
	5520	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

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 креди- торской 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.	5 377	68 992	2 359	(25 691)	-	-	-	-	51 036
	5580	за 2022г.	-	5 362	15	-	-	-	-	-	5 377
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 585	7 640	-	(294)	-	-	-	-	8 932
	5581	за 2022г.	-	1 585	-	-	-	-	-	-	1 585
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	460	6 010	5	(456)	-	-	-	-	6 019
	5583	за 2022г.	-	460	-	-	-	-	-	-	460
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	3 331	55 337	2 354	(24 940)	-	-	-	-	36 081
	5585	за 2022г.	-	3 317	15	-	-	-	-	-	3 331
прочая	5566	за 2023г.	-	4	-	-	-	-	-	-	4
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	5 377	68 992	2 359	(25 691)	-	X	-	-	51 036
	5570	за 2022г.	-	5 362	15	-	-	X	-	-	5 377

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)

Аксененко Иван Юрьевич
(расшифровка подписи)

9 апреля 2024 г. _____

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД**

ООО «СОЛАР ТЗИ»

2023 г

Содержание:

Оглавление

1. Организация и виды деятельности.....	3
1.1. Описание Общества	3
2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.....	6
3. Ведение бухгалтерского учета	7
4. Информация об учетной политике	7
Нематериальные активы.....	8
Основные средства.....	9
Запасы	10
Финансовые вложения	11
Расходы будущих периодов	11
Кредиты и займы полученные.....	11
Расчеты по налогу на прибыль	12
Критерий существенности ошибок.....	12
5. Расшифровка отдельных показателей отчетности Общества.....	12
5.1. Нематериальные активы	12
5.2. Основные средства	12
5.3. Запасы	13
5.4. Прочие внеоборотные и оборотные активы	13
5.5. Финансовые вложения.....	13
5.6. Дебиторская и кредиторская задолженность	13
5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	14
5.8. Капитал.....	14
5.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	14
5.10. Оценочные обязательства.....	15
5.11. Заемные средства.....	15
5.12. Налоговая задолженность.....	15
5.13. Доходы будущих периодов.....	15
6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах	16
7. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 18	
8. Условные обязательства и условные активы, обеспечения	19
9. Операции со связанными сторонами	19
9.1 Вознаграждения основному управленческому персоналу	20
10. События после отчетной даты	21
11. Реорганизация.....	21
12. Применимость допущения способности общества продолжать свою деятельность непрерывно	21
13. Дополнительная информация. Забалансовые счета.....	22
14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	23

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью «СОЛАР ТЗИ» (далее Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год, которая была подписана 27.03.2024 года, но еще не утверждена участниками Общества в установленном законодательством порядке.

Обществом принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2023 год в связи с необходимостью внесения в нее корректировок в связи с обнаружением технических ошибок.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «СОЛАР ТЗИ» (далее – «Общество») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации 20.07.2022 г. Учредителями общества являются:

- Учредитель 1 владеет 51% доли уставного капитала Общества;
- Учредитель 2 владеет 49% доли уставного капитала Общества.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 20.07.2022 с присвоением основного государственного регистрационного номера 1227700433476 и поставлено на учет в налоговом органе с присвоением ИНН 9710100510.

Юридический адрес организации: 125009, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Тверской, пер Никитский, д. 7, стр. 1, помещ. 36

Целью создания Общества является получение прибыли от осуществляемой деятельности. Основным видом деятельности Общества является 74.90.9 Деятельность в области защиты информации и обеспечения безопасности критической информационной инфраструктуры.

Сведения о дополнительных видах деятельности:

Таблица 1

Код по ОКВЭД	Наименование вида деятельности
18.20	Копирование записанных носителей информации
26.11	Производство элементов электронной аппаратуры
26.20	Производство компьютеров и периферийного оборудования
26.20.41	Производство средств защиты конфиденциальной информации
26.20.42	Производство защищенных технических средств обработки информации, защищенных программно-технических средств обработки информации
26.20.43	Производство (тиражирование) аппаратных, программно-аппаратных шифровальных (криптографических) средств
26.20.49	Производство средств защиты конфиденциальной информации прочих
46.51	Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением
46.52	Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями
46.66	Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием
61.10.4	Деятельность в области документальной электросвязи
61.10.9	Деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая
62.01	Разработка компьютерного программного обеспечения
62.02	Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
62.09	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

63.11	Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
63.11.1	Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
71.20.41	Деятельность по аттестационным испытаниям и аттестации на соответствие требованиям по защите информации
71.20.42	Деятельность по контролю защищенности конфиденциальной информации от утечки по техническим каналам, от несанкционированного доступа и ее модификации в средствах и системах информатизации
74.90	Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки
74.90.91	Деятельность по разработке средств защиты информации
74.90.92	Деятельность по разработке информационных и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием средств защиты информации
74.90.94	Деятельность по обеспечению защиты информации

Обособленные подразделения на 31.12.2023 г. в Обществе отсутствуют.

По итогам работы за 2023 год среднесписочная численность персонала Общества составила 8 человек, за 2022 год – 0 человек.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества – Учредитель 1 и Учредитель 2.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества на основании протокола №1 от 08.07.2022г. Общего собрания учредителей Общества:

Генеральный директор Аксененко Иван Юрьевич.

На дату подписания отчетности Генеральным директором Общества является Аксененко Иван Юрьевич.

Коллегиальным органом управления Общества, является Совет директоров Общества на основании Протокола № 5 от 28.04.2023г.:

- Аксененко Иван Юрьевич.
- Ляпунов Игорь Валентинович;
- Тимофеев Андрей Николаевич.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется Ревизором.

Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице:

Таблица 2

Объект учета	Счета учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Период проведения
расчетов по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды (кроме НДС по приобретенным товарам, работам услугам)	68, 69	01.10.2023	16.10.2023-15.11.2023
сырья, материалов, полуфабрикатов, товаров, готовой продукции; МПЗ, стоимостью не более 40 000 рублей со СПИ свыше 12 мес., учтенных на забалансовом счете МЦ; Недостач от порчи ценностей	10, 41, МЦ, 94	31.10.2023	22.11.2023-18.12.2023

Объект учета	Счета учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Период проведения
Незавершенного производства	20, 23	31.12.2023	17.01.2024-11.02.2024
основных средств и доходных вложений в материальные ценности, в том числе, учтенных на забалансовых счетах (арендованные ОС, ОС, полученные в лизинг или безвозмездное пользование	01, 001	31.10.2023	22.11.2023-18.12.2023
нематериальных активов, а также нематериальных активов, полученных в пользование, учтенных на забалансовых счетах	04	31.12.2023	17.01.2024-12.02.2024
денежных документов, бланков строгой отчетности, денежных средств в пути,	50, 57	31.12.2023	17.01.2024-12.02.2024
вложений во внеоборотные активы, включая незавершенное капитальное строительство, оборудование к установке	08	31.12.2023	17.01.2024-12.02.2024
расчетов с поставщиками и подрядчиками с оформлением двусторонних актов сверки	60	01.10.2023	18.10.2023-25.12.2023
расчетов с покупателями и заказчиками с оформлением двусторонних актов сверки	62	01.10.2023	18.10.2023-25.12.2023
расходы будущих периодов, доходов будущих периодов	97, 98, 76	31.12.2023	17.01.2024-12.02.2024
денежных средств на счетах в учреждениях банков, денежных средств в пути, денежных документов	51, 52, 55	31.12.2023	17.01.2024-12.02.2024
расчетов с персоналом и подотчетными лицами	70, 71, 73	31.12.2023	17.01.2024-12.02.2024
резервов и оценочных обязательств	63, 96	31.12.2023	17.01.2024-12.02.2024
расчетов по НДС по приобретенным товарам, работам услугам	19	31.12.2023	17.01.2024-12.02.2024
расчетов по отложенным налогам и обязательствам	09, 77	31.12.2023	17.01.2024-12.02.2024
расчетов с прочими дебиторами и кредиторами, Дебиторской задолженности, учитываемой на забалансовых счетах	76, 007	01.10.2023	18.10.2023-25.12.2023
долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений (включая расчеты по причитающимся доходам от финансовых вложений, расчетов по формированию фактической стоимости финансовых вложений)	58	31.12.2023	17.01.2024-12.02.2024
добавочного капитала	83	31.12.2023	17.01.2024-12.02.2024
расчетов по полученным кредитам и займам	66, 67	31.12.2023	17.01.2024-12.02.2024
расчеты с учредителями	75	31.12.2023	17.01.2024-12.02.2024
имущества и обязательств, принятых к забалансовому учету	008, 009	31.12.2023	17.01.2024-12.02.2023

Решением участников Общества (протокол № СД/23 от 08.12.2023г.) официальным аудитором Общества на 2023 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА».

Юридический и фактический (почтовый) адрес: 127055, г. Москва, Тихвинский переулок, д. 7, строение 3, кабинет 20
ИНН 7708000473, КПП 770701001
ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006033851.

2. Методика подготовки бухгалтерской 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»;

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия 8.3.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) 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 5%.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Корректировки входящих остатков не было.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год, которая была подписана 27.03.2024 года, но еще не утверждена участниками Общества в установленном законодательством порядке.

Обществом принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2023 год в связи с необходимостью внесения в нее корректировок в связи с обнаружением технических ошибок.

Влияние корректировок на показатели бухгалтерской отчетности:

Таблица 3
тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	С учетом корректировки
1520	Кредиторская задолженность	14 951	4	14 955
1540	Оценочные обязательства	7 991	(4)	7 987
2100	Валовая прибыль	23 642	1	23 643
2200	Прибыль (убыток) от продаж	3 857	1	3 858
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 434	2	3 436
2400	Чистая прибыль (убыток)	2 744	2	2 746
2500	Совокупный финансовый результат периода	2 744	2	2 746
4123	Проценты по долговым обязательствам	(952)	(164)	(1 116)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(26 703)	(163)	(26 866)
4311	Получение кредитов и займов	55 338	(23 825)	31 513
4323	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(23 988)	23 988	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых результатов	31 350	163	31 513

В отчетном периоде не были приняты существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах.

3. Ведение бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации (аутсорсинговой организации: Контролирующего общества), которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора.

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.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора № ТЗ-03-1-22/5/1 от 20.07.2022

Приказ № ТЗ-03-1-22/25 от 30.12.2022 – Лист регистрации существенных изменений № 1 к документу Положение «Учетная политика для целей бухгалтерского учета ООО «СОЛАР ТЗИ» на период с 2022 года».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах Пояснений.

Учетная политика сформирована исходя из следующих условий:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Допущений, отличных от выше перечисленных, Общества при формировании Учетной политики на 2023 год не допускало.

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».

Для бухгалтерского учета нематериальным активом (НМА) считается объект, который не имеет материально-вещественной формы, нужен для использования в ходе обычной деятельности Общества и подразделяются:

- с определенным сроком полезного использования;
- с неопределенным сроком полезного использования.

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

- срока действия исключительных прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Уточнение срока полезного использования производится для целей бухгалтерского учета (по РСБУ и МСФО), для целей налогового учета срок полезного использования не пересматривается.

Срок полезного использования нематериального актива может измениться как в сторону увеличения, так в сторону уменьшения. При этом ранее начисленные суммы амортизации нематериального актива пересчету не подлежат.

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.

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

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.

Срок погашения расходов на НИОКР устанавливается при их завершении специально созданной комиссией и утверждается приказом в пределах срока, в течение которого предполагается получать экономические выгоды (доход), но не более 5-ти лет.

Аренда

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 единовременном 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.

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

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

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».

Объекты основных средств были приняты к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

Основные средства - материальные активы, которые:

- предназначены для использования в процессе производства, предоставления услуг, при сдаче в операционную аренду или в административных целях в течение срока более чем 12 месяцев,
- способны приносить экономические выгоды (доход) на момент признания и в будущем.

Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения. В первоначальную стоимость входят все затраты, непосредственно связанные с приобретением, строительством актива, а также затраты, понесенные впоследствии в связи с достройкой, модернизацией, частичным замещением этого объекта. Стоимость самостоятельно возводимых активов включает стоимость материалов, затраты на оплату труда работников, а также иные расходы, непосредственно связанные с доведением актива до рабочего состояния для его использования по назначению, а также

проценты по заемным средствам, связанным с финансированием отдельных активов до даты ввода в эксплуатацию соответствующих объектов.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной или восстановительной стоимости 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.

В балансе по строке основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету как период, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды Обществу.

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 Контролирующего общества.

Методы амортизации, сроки полезного использования активов пересматриваются на конец каждого финансового года или чаще, если происходят события, свидетельствующие о необходимости изменения, и если ожидания отличаются от предыдущих расчетов. Последствия такого пересмотра учитываются перспективно.

Для определения основных средств в качестве малоценных в отношении совокупной группы основных средств существенным признается уровень более 10 процентов от показателя строки «Основные средства» бухгалтерского баланса за предшествующий отчетный период.

Инвестиционная собственность представляет собой недвижимое имущество, удерживаемое с целью получения арендных платежей и/или прироста стоимости капитала (включая собственность на стадии строительства для данных целей). Для объектов инвестиционной собственности Общество применяет модель учета по фактической стоимости, и в последующем инвестиционная собственность учитывается в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 16 для данной модели.

Прекращение признания объектов инвестиционной собственности происходит при выбытии или в случае, если объект инвестиционной собственности навсегда изымается из использования и не ожидается будущих экономических выгод от его выбытия.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Порядок определения стоимости запасов:

- при приобретении запасов за плату – цена поставщика;
- при получении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами:
 - справедливая стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом;
 - справедливая стоимость полученных запасов – в случае невозможности определения (а);
 - фактическая себестоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом – в случае невозможности определения (а) и (б);
- при получении запасов, полученных по договору дарения или безвозмездно – справедливая стоимость этих запасов на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- при принятии к учету запасов, оставшихся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов - наименьшая из следующих величин:
 - стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы в Обществе;

б) остаточная стоимость выбывающих внеоборотных активов.

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 сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. учитывается в составе ОС.

Стоимость приобретаемых неисключительных прав от правообладателей на основании лицензионных договоров, подлежащих дальнейшей перепродаже, учитывается как стоимость покупных товаров (счет 41 «Товары»), и определяется Обществом по фактической стоимости приобретения.

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

Резерв под обесценение запасов создается Обществом при наличии признаков обесценения запасов, выявленных при проверке. Операции по созданию и списанию резерва отражаются на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Порядок формирования резерва под обесценение запасов определен в «Порядке оценки запасов после их признания (обесценение запасов) в системе «1С: Бухгалтерия».

Резерв по снижению стоимости запасов в 2023 г. не создавался.

Финансовые вложения

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.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев на счетах бухгалтерского учета в составе долгосрочной задолженности.

Причитающийся к уплате займодавцу 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.

Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на предстоящую выплату премий за выполнение показателей текущего отчетного периода;
- на оплату предстоящих отпусков;

Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений

Порядок формирования резервов определяется в Методических указаниях по учету резервов в системе «1С: Бухгалтерия» Контролирующего общества.

Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

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.

Критерий существенности ошибок

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее, чем на 5 %.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности Общества

5.1. Нематериальные активы

Стоимость нематериальных активов Общества на 31.12.2022 составила 468 тыс. руб. и на 31.12.2023 составила 4 909 тыс. руб., входят в состав строки 1110 баланса.

Наличие на конец отчетного периода, а также информация о движении нематериальных активов представлена в приложении № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2. Основные средства

У Общества балансовая стоимость по основным средствам на 31.12.2022 составляет 280 тыс. руб. и на 31.12.2023 составила 4 805 тыс. руб., входят в состав строки 1150 баланса.

Наличие на конец отчетного периода, а также информация о движении основных средств представлена в приложении № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Запасы

У Общества стоимость запасов на 31.12.2022 составляет 88 тыс. руб. и на 31.12.2023 составила 4 657 тыс. руб., входят в состав строки 1210 баланса.

Наличие конец отчетного периода, а также информация о движении запасов представлена в приложении № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.4. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Статьи «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса включают неисключительные права на использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации со сроком списания более чем через 12 месяцев после отчетной даты и менее чем через 12 месяцев после отчетной даты соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года прочие оборотные и внеоборотные активы имеют следующую структуру:

Таблица 4
Тыс. руб.

Виды активов	31.12.2023 г.		31.12.2022 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов	-	4	-	-
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	-	23	-	-
Итого прочих активов по строке 1190 или 1260	-	27	-	-

5.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. Общество не имеет долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

5.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2022 отсутствует. Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2023 составляет 42 672 тыс. руб., входят в состав строки 1230 баланса. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в приложении № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность Общества представлена в таблице ниже.

Таблица 5
тыс. руб.

Наименование счета	Остатки на 31.12.2023	Остатки на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 931	1 585
Расчеты по налогам и сборам	5 803	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	217	460
Резервы предстоящие расходов по не предоставленным документам	4	
Итого строка 1520	14 955	2 045

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Авансы полученные и выданные, отражаются в отчетности без учета НДС.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в приложении № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2022 г. и 2023 г. резерв по сомнительным долгам не начислялся.

5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах в кредитных организациях, в операционных и иных кассах. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Информация об открытых счетах и остатках на них приведена в таблице ниже.

Таблица 6
тыс. руб.

Расчетные счета	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Расчетные счета	202	504
Денежные эквиваленты	-	-
Итого (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	202	504
Остаток на начало года (стр. 4450 ОДДС)	504	0
Остаток на конец года (стр. 4500 ОДДС)	202	504

У Общества денежные средства, недоступные для использования самой организацией (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета) отсутствуют на отчетную дату.

5.8. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 500 000 руб., номинальная стоимость доли Учредителя 1 составляет 255 000 руб., Учредителя 2 - 245 000 руб.

Добавочный капитал

Добавочный капитал у Общества по состоянию отчетную дату отсутствует.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2023 г. составили - 145 тыс. руб. и на 31.12.2022г. составили - 2 891 тыс. руб.

5.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

У Общества на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. сумма активов и обязательств, выраженные в иностранной валюте, отсутствует.

5.10. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства у Общества на 31.12.2022 г. отсутствуют. Краткосрочных оценочных обязательств за 2023 год составляют 7 987 тыс. руб. по строке 1540 бухгалтерского баланса.

Таблица 7
тыс. руб.

Наименование оценочного обязательства	На 31.12.2023г.
Резерв по годовой премии по плановой схеме	6 502
Резерв ежегодных отпусков	1 485

5.11. Заемные средства

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) не превышает 12 месяцев на счетах бухгалтерского учета в составе краткосрочной задолженности.

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.

Расшифровка обязательств по краткосрочным займам общества приведена в таблице ниже:

Таблица 8
тыс. руб.

Наименование показателя	Годовая процентная ставка	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Краткосрочные кредиты	-	34 829	3 317
Проценты по краткосрочным кредитам	Ключевая ставка Банка России, увеличенной на 3,5% годовых	1 252	15

5.12. Налоговая задолженность

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

5.13. Доходы будущих периодов

У Общества на 31.12.2023 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

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.

Прямые расходы, сформированные на счете 20 «Основное производство» ежемесячно списываются в конце отчетного периода на субсчет 90.2 «Себестоимость продаж».

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

Для формирования достоверного финансового результата с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов) в Обществе используется счет 20.01 «Основное производство».

Остаток по счету 20.01 на конец отчетного месяца показывает стоимость незавершенного производства (НЗП).

Общество использует порядок оценки НЗП по методу прямых затрат по каждому виду выполняемых работ в разрезе аналитического признака «Проект».

В составе НЗП отражаются следующие виды расходов:

- Оплата труда сотрудников, занятых в реализации конкретного Проекта;
- Расходы по договорам гражданско-правового характера на реализацию конкретного Проекта;
- Страховые взносы в части выплат, направляемых на реализацию конкретных Проектов;
- Услуги субподрядчиков на выполнение работ, оказание услуг, поставку товаров для реализации конкретных Проектов.
- Командировочные расходы проектной команды;
- Амортизация основных средств, нематериальных активов и расходов будущих периодов.

Перечень расходов, включаемых в каждый Проект, определяется внутренними документами Общества.

Расходы НЗП, сформированные на счете 20, списываются на субсчет 90.2 «Себестоимость продаж» по факту завершения работ по конкретному проекту (этапу проекта) и реализации результатов работ на основании акта приема-передачи прав и иных аналогичных документов.

Общепроизводственные расходы включают в себя расходы, необходимые для организации и управления производственными подразделениями и процессами организации, которые не могут быть однозначно отнесены на конкретную статью в рамках одной номенклатурной группы программных продуктов, вид работ, услуг и учитываются на активном собирательно-распределительном счете 25 «Общепроизводственные расходы» в разрезе аналитического признака «Статья затрат».

Списание общепроизводственных расходов со счета 25 производится ежемесячно полностью на счет 20 «Основное производство», пропорционально прямым расходам на ФОТ на R-статью по соответствующей номенклатурной группе.

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». Данные расходы относятся к косвенным.

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

При ведении торговой деятельности расходы на продажу товаров со счета 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются на субсчет 90.07 «Расходы» на продажу», за исключением расходов на транспортировку товара, которые подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца. Данные расходы относятся к косвенным.

Прибыль за 2023 г. составила 2 746 тыс. руб. Величину прибыли сформировали следующие доходы и расходы:

Таблица 9
тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и др.)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
	49 926	(26 284)	23 643
Итого за 2023 год	49 926	(26 284)	32 643
	0	0	0
Итого за 2022 год	0	0	0

Таблица 10
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Управленческие расходы	2220	(19 785)	(4 223)
в том числе			
Амортизация		(354)	-
Материальные затраты		(114)	(56)
Расходы на оплату труда		(12 969)	(2 510)
Отчисления на социальные нужды		(3 118)	(611)
Услуги сторонних организаций		(3 230)	(1 046)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 858	(4 223)

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, включают:

Таблица 11
тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прочие доходы	1 954	6
ИТОГО	1 954	6

Проценты к уплате, отраженные по строке 2330 Отчета о финансовых результатах, включают:

Таблица 12
тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Проценты по займам	(2 354)	(15)
ИТОГО	(2 354)	(15)

Прочие расходы, отраженные по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, включают:

Таблица 13
тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	(3)	(7)
Расходы по выдаче банковских гарантий	(9)	
Штрафы, пени по налогам и сборам	(5)	
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(6)	
ИТОГО	(23)	(7)

7. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании регистров налогового учета. В бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

В отчете о финансовых результатах изменение отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов также отражаются свернуто.

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 (п. 22 ПБУ 18/02).

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

Таблица 14
тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	3 436	(4 239)
2. Ставка налога на прибыль, %	20 %	20 %
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(687)	848
4. Постоянный налоговый расход (доход)	(3)	-
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	(690)	848
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	392	848
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(392)	848
с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		

с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
7. Прочее	-	-
8. Текущий налог на прибыль	(1082)	-

Информация об отложенных активах и обязательствах представлена в таблице ниже:

Таблица 15
тыс. руб.

Счет	Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2023	Начислено за отчетный период	Погашено в отчетном периоде	Остаток на 31.12.2023
09	Оценочные обязательства и резервы	-	1 727	129	1 598
09	Расходы будущих периодов	862	3	865	-
09	Убыток текущего периода	-	2 849	2 849	-
Итого		862	4 579	3 843	1 598
77	Основные средства	15	10	26	31
77	Внеоборотные активы	-	180	180	-
77	Незавершенное производство	-	69	236	167
77	Нематериальные активы	-	20	180	160
Итого		15	279	622	358

8. Условные обязательства и условные активы, обеспечения

На 31.12.2023 условные факты хозяйственной деятельности - 009.01 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» ведется учет обеспечения исполнения договора.

Информация об обеспечениях обязательств и платежей выданные:

Таблица 16
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года
009.01, Обеспечения обязательств и платежей выданные	5 726
БАНК ВТБ (ПАО)	5 726

9. Операции со связанными сторонами

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:

Василенко Алла Антоновна владеет 15,09%, Туляков Сергей Михайлович 14,87%, Аксененко Юрий Иванович 28,54%, Аксененко Алексей Юрьевич 9,45%, Аксененко Иван Юрьевич 16,04%, Трубачев Александр Павлович 16,01% уставного капитала Учредителя 2. В силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе РФ от 27.07.20006 № 152-ФЗ «О персональных данных» более детальная информация о физических лицах не раскрывается.

Операции со связанными сторонами

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.

Перечень связанных сторон:

- Учредители;
- Прочие связанные стороны.

Лица, принадлежащие к группе компаний:

- Генеральный директор;
- Совет директоров.

Учредителями Общества являются: 2 участника:

- Учредитель 1 владеет 51% доли уставного капитала Общества.
- Учредитель 2 владеет 49% доли уставного капитала Общества.

9.1 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал состоит из:

1. Членов Совета директоров
2. Генерального директора

Информация о вознаграждениях, начисленных основному управленческому персоналу:

Таблица 17
тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда (оклад), начисленные на нее обязательные платежи (страховые взносы), премии за производственные результаты, оплата ежегодного отпуска, прочие начисления)	7 528	2 950

Выплаты членам Совета директоров на осуществлялись.

За 2023 и 2022 года осуществлялись операции с Учредителем 2, которые приведены в таблице ниже:

Таблица 18
тыс. руб.

Номер и дата договора	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
Договор ЮД_2022_956 от 24.10.2022	362	362
Договор К-10020001 от 19.10.2022	6	
Договор ТЗ-05-23/38 ФД от 20.12.2023	5 000	
Договор ТЗ-05-23/36 ФД от 18.12.2023	1 296	
Счет К-2630103 от 29.03.2023	3	
Счет К-273111301 от 21.12.2023	247	

Существенные операций с прочими связанными сторонами в течение 2022 и 2023гг. представлены в таблице ниже:

Таблица 19
тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Дебиторская задолженность		
Прочие связанные стороны	40 951	-
Кредиторская задолженность		
Прочие связанные стороны	2 267	1 223
Займы, выданные связанным сторонам		
Прочие связанные стороны	34 829	3 317
Задолженность по начисленным процентам по займам выданным		
Прочие связанные стороны	1 252	15
Задолженность по начисленным процентам по займам полученным		

10. События после отчетной даты

В отчетном году у Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Событий и условий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2023 год, нет.

11. Реорганизация

В 2023 году в Обществе реорганизация не производилась.

12. Применимость допущения способности общества продолжать свою деятельность непрерывно

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.

Стоимость чистых активов:

1) по состоянию на 31.12.2023 года составила (145) тыс. руб., что меньше величины уставного капитала (500 тыс. руб.) на 355 тыс. руб.;

2) по состоянию на 31.12.2022 года составила (2 891) тыс. руб., что меньше величины уставного капитала (500 тыс. руб.) на 2 391 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 11 098 тыс. руб.

На уменьшение стоимости чистых активов повлияли следующие основные факторы:

Убыток, полученный по результатам деятельности Общества за 2022 год в сумме (3 391) тыс. руб., обусловлен тем, что Общество не смогло выйти на прибыльную деятельность, так как было создано в 2022г.

В составе кредиторской задолженности, отраженной в бухгалтерской (финансовой) отчетности, заключены расходные договоры на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета, договор аренды, договор на поставку товаров и оказания услуг, а также договора займа.

В сложившейся ситуации и для улучшения финансовых показателей Общества, руководство активизирует выполнение плана Общества на период до 2024 года, и планирует принять следующие меры, которые обеспечат достаточный приток денежных ресурсов и прибыли:

1. Увеличение выручки путем организации дополнительных каналов продаж представителями Учредителя 1.
2. Удержание имеющейся клиентской базы.
3. Освоение новых видов выпускаемой продукции (работ, услуг).
4. Освоение новых рынков сбыта (Заказчиков).

Выполнение плана мероприятий в установленный срок, позволят Обществу эффективно осуществлять свою деятельность и обеспечит развитие на будущий период. В условиях выполнения плана мероприятий, при сохранении имеющейся структуры показателей платежеспособности, у руководства Общества имеется уверенность в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

13. Дополнительная информация. Забалансовые счета

Общество дополнительно не раскрывает информацию о влиянии рисков, рекомендованную к раскрытию в соответствии с Информацией Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности", поскольку не публикует годовую бухгалтерскую отчетность и считает, что информация, раскрытая в пояснениях достаточна для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с

целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

У Общества есть Материальные ценности в эксплуатации и учитываются забалансовом счете МЦ.04. По состоянию на 31.12.2023 г. составили 135 тыс. руб.

Общество ведет бухгалтерский учет имущества, полученного в аренду. Учет арендованных основных средств осуществляется обособлено на счете 001 «Арендованные основные средства». Арендованные активы принимаются на забалансовый учет по стоимости, указанной в договоре аренды или акте приема-передачи арендованного имущества. Если на данных о стоимости, то объект принимается к учету по условной стоимости 1 рубль для возможности формирования проводки по операции поступления актива и для обобщения информации о наличии и движении имущества, полученного по договорам аренды. Учет основных средств, полученных в аренду, ведется по инвентарному номеру, присвоенному Обществом (арендатором).

На 31.12.2023 у Общества 1 договор аренды имущества, условная стоимость имущества составляет 1 руб.

С Учредителем 2 по Договору №ЮД-2022-1368 от 15.10.2022 арендовано имущество на сумму 200 тыс. руб., данное имущество отражено на забалансе 001 счете.

Пояснения к бухгалтерской отчетности в виде табличных приложений предоставляются как часть бухгалтерской отчетности.

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

Вид оценочного значения	На 31.12.2023	Изменения за 2023 г.	На 31.12.2022
Амортизация основных средств	160	160	
Сроки полезного использования основных средств	Не изменялись		
Амортизация нематериальных активов	787	787	
Сроки полезного использования нематериальных активов	Не изменялись		
Резерв сомнительных долгов			
Резерв под обесценение стоимости запасов			
Резерв под обесценение финансовых вложений			
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	1 485	1 485	-
Отложенные налоговые активы	1 598	736	862
Отложенные налоговые обязательства	358	343	15

Генеральный директор

И.Ю. Аксененко

09.04.2024 г.