

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «СКБ «ИСТРА» ЗА 2023 ГОД**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

АО «СКБ «ИСТРА» (далее общество) зарегистрировано по адресу: 107076, г.Москва, ул.Стромынка, д.18, корп.13, IX, к.55

Среднегодовая численность работающих за 2023 год	12
Численность персонала на 31.12.2023г., чел.	12

*Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:*

- организация торговли химическими промышленными продуктами, товарами производственно-технического назначения.

*Органами управления Общества являются:*

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

Решением № 1/2022 единственного акционера от 18.07.2022г. продлен срок полномочий Генерального директора общества Принады Андрея Любомировича сроком на три года (согласно Уставу Общества).

**2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

Приказами от 30 декабря 2022г. № 40/У, 40/УН утверждена учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2023г.

*Принципы составления бухгалтерской отчетности*

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального Закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (Приказ Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года №34н), Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 от 06 июля 1999 года, Приказа Министерства финансов РФ № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» от 02 июля 2010 года.

При формировании бухгалтерской отчетности Общество не допускало отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности, если применение этих правил не позволяло сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении организации.

Бухгалтерская отчетность за 2023г. формировалась бухгалтерией на основании данных консолидированной оборотно-сальдовой ведомости, с применением системы 1С:Предприятие 8.3.

### ***План счетов бухгалтерского учета***

Бухгалтерский учет в 2023 году велся согласно Рабочему плану счетов, разработанному на основе стандартного плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н, с наполнением его отдельными субсчетами и аналитическими признаками, позволяющими получать отчетность по требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам,

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось с применением информационной системы 1С:Предприятие 8.3. Все учетные процессы осуществлялись в соответствии с разработанными и принятыми регламентами 1С: Предприятие 8.3.

Допускалось для налогового учета применять свободные формы на основании данных из программы 1С, формирующие налоговые регистры.

Хозяйственные операции отражались в программе 1С: Предприятие 8.3 с помощью электронных журналов (регистрах бухгалтерского учета) в хронологической последовательности и группировались по счетам рабочего плана счетов бухгалтерского учета.

### ***Проведение инвентаризации***

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в АО СКБ «ИСТРА» проводилась инвентаризация имущества и обязательств на 31.12.2023г. с целью выявления фактического наличия имущества, осуществления сопоставления фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета, а также производилась проверка полноты отражения обязательств в учете.

Обязательная инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов, финансовых вложений и расходов будущих периодов Компании проводилась по состоянию на 31.12.2023г.

Инвентаризация денежных средств, расчетов и финансовых обязательств проводилась по состоянию на 31.12.2023г.

При проведении инвентаризации конкретных видов активов и обязательств Компания руководствовалась положениями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.95 №49 и локальными нормативными актами по проведению инвентаризации.

### ***Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте***

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, установленный ЦБ РФ, действовавший на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2023 года.

Валюта	Курс на 31.12.2023
Доллар США	89,6883
Евро	99,1919
Китайский юань	12,5762

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

№ п/п	Вид курсовой разницы	Положительная (тыс.руб)	Отрицательная (тыс.руб)
1	По операциям подл. оплате в валюте	11 189	10 727
2	По операциям у.е., подл.оплате в рублях	64 311	34 147
3	Образованные в результате пересчета остатка денежных средств	3 714	453

### *Основные средства*

Общество ведет учет основных средств в соответствии с Приказом Министерства финансов России от 30 марта 2001 года № 26н «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Министерства финансов России 13 октября 2003 года №91н.

Бухгалтерский учет по счету 01 «Основные средства» ведется по амортизационным группам основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации соответствующих объектов.

Переоценка основных средств в 2023 году не проводилась.

В случаях дооборудования, реконструкции и модернизации объектов основных средств, если при этом улучшаются ранее принятые нормативные показатели функционирования, текущая восстановительная стоимость объектов увеличивается на сумму понесенных фактических затрат, которые в соответствии с законодательством РФ включаются в стоимость основных средств.

Если изменение первоначальной стоимости объекта основного средства привело к изменению его срока полезного использования, то остаточный срок полезного использования объекта, в течение которого подлежит начислению амортизация, определяется как разность между количеством месяцев нового срока полезного использования и количеством месяцев, в течение которых осуществлялось начисление амортизации по этому объекту, включая месяц в котором произошло изменение первоначальной стоимости указанного объекта. Ежемесячная сумма амортизационных отчислений определяется, как частное от деления остаточной стоимости объекта основного средства, определенной с учетом результатов достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и проч., по состоянию на конец месяца, в котором произошло изменение первоначальной стоимости указанного объекта, на остаточный срок полезного использования.

Начисление амортизации исходя из величины амортизационных отчислений, рассчитанных указанными выше способами, начинается с месяца, следующего за месяцем изменения стоимости основного средства.

Расходы по обслуживанию основных средств оцениваются в размере фактически произведенных расходов или в размере стоимости услуг сторонних организаций.

Затраты по текущему и капитальному ремонту основных средств оцениваются в размере фактически произведенных расходов и учитываются в составе текущих расходов того периода, в котором производится ремонт.

Резерв расходов на ремонт основных средств (в том числе и арендованных) не создавался.

Выбытие объекта основных средств имеет место в случаях продажи, безвозмездной передачи, списания в случае морального и физического износа, демонтажа, ликвидации при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных ситуациях, передача в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций и по другим причинам (ПБУ 6/01 п.29).

Информация о продаже и прочем выбытии основного средства обобщается на специальном субсчете счета 01 «Выбытие основных средств» с последующим списанием результата выбытия на счет 91 «Прочие доходы и расходы» на соответствующие субсчета, обеспечивающие отдельно формирование доходов от реализации основных средств и расходов от их реализации и прочего выбытия.

Если списание объекта основных средств производится в результате его продажи, то выручка от продажи принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласованной сторонами в договоре.

В случае частичной ликвидации объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов и начисленный износ списывается на сумму ликвидируемой части объекта в соответствии с принятыми правилами списания основных средств. Результат от ликвидации объектов ОС отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

В случае отсутствия в учете стоимости ликвидируемой части объекта перед списанием проводится операция разукрупнения объекта ОС (выделение ликвидируемой части) внутренними оборотами по 01 счету с использованием в системе документа «Разукрупнение ОС».

Выбытие объекта основных средств, передаваемого в счет вклада в уставный (складочный) капитал, паевой фонд в размере его остаточной стоимости отражается в бухгалтерском учете по дебету счета учета расчетов и кредиту счета учета основных средств.

При выбытии объектов ОС в результате недостачи и порчи, выявленных при инвентаризации активов и обязательств, остаточная стоимость объекта отражается на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей».

Стоимость объектов ОС, находящихся в собственности в 2023г., в бухгалтерском учете погашается посредством начисления амортизации, если иное не установлено Положением ПБУ 6/01, с отражением её на счете 02 «Амортизация основных средств».

Начисление амортизационных отчислений по основным средствам осуществляется линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Все основные средства классифицируются по 5 основным группам:

- 1) Здания (кроме жилых) – относятся к 8-9 амортизационной группе со сроком полезного использования 241-301 месяцев;
- 2) Сооружения – относятся к 6-7 амортизационной группе со сроком полезного использования 121-181 месяцев;

- 3) Машины и оборудование - относятся к 5 амортизационной группе со сроком полезного использования 85-120 месяцев;
- 4) Средства транспортные - относятся к 3-5 амортизационной группе со сроком полезного использования 37-120 месяцев;
- 5) Инвентарь производственный и хозяйственный - относится к 2-4 амортизационной группе со сроком полезного использования 25-61 месяцев;

Амортизация объектов ОС, начиная с месяца, следующего за месяцем проведения модернизации, в бухгалтерском учете начисляется исходя из остаточной стоимости, увеличенной на затраты на модернизацию и оставшегося срока полезного использования не зависимо от того, произошло увеличение срока полезного использования в результате модернизации или нет.

Головной офис АО «СКБ «ИСТРА» имеет арендованную площадь 14.1 кв.м по адресу: 107076, г.Москва, ул.Стромынка, д.18, корпус 13, помещение IX, к.55

Обособленное подразделение АО «СКБ «ИСТРА» имеет арендованную площадь 83 кв.м по адресу: 141304, Московская обл., г.Сергиев Посад, пр.Красной Армии, д.77-А, офис 402, 401

#### ***Материально-производственные запасы***

Общество ведет учет материально производственных запасов согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденному Приказом Министерства финансов России от 9 июля 2001 года № 44н. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материалов;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материалов;
- затраты по заготовке и доставке материалов до места их использования, включая расходы по страхованию.

Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), НДС и иных возмещаемых налогов. К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением товаров;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы товаров.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз)- ТЗР, частично включаются в состав расходов на продажу по среднему проценту исходя из расчета остатков ТЗР, относящихся к нереализованным товарам.

В состав затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз) организации относятся такие расходы, как:

- оплата транспортных услуг сторонних организаций за перевозки товаров (а также за подачу вагонов, взвешивания грузов и прочее);
- оплата услуг организаций по погрузке товаров в транспортные средства и выгрузки из них;
- плата за экспедиционные операции и другие услуги;
- стоимость материалов, израсходованных на оборудование транспортных средств;
- плата за временное хранение и складирование грузов;
- плата за обслуживание подъездных путей и складов.

Места хранения товаров, классифицируемые как основные (центральные склады):

- 601655, Владимирская обл., г. Александров, Южный проезд, дом 10,

Оценка материально-производственных запасов, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату признания расходов по приобретению МПЗ.

Основные и вспомогательные материалы, топливо, комплектующие изделия, запасные части, инвентарь, хозяйственные принадлежности, и другие материальные ресурсы отражаются на счете 10 «Материалы».

Товары, приобретаемые для их последующей реализации оптом, отражаются на балансовом счете 41 «Товары»

Стоимость МПЗ в виде излишков, выявленных в ходе инвентаризации, и (или) имущества, полученного при демонтаже или разборке выводимых из эксплуатации основных средств, в бухгалтерском учете определяется исходя из цены их возможной реализации (текущей рыночной стоимости) и отражается в корреспонденции соответствующего счета учета актива (10 или 07) в обязательной привязке к складу демонтированного оборудования со счетом прочих доходов текущего периода. Текущая рыночная стоимость признается равной остаточной стоимости демонтированного оборудования. При отсутствии остаточной стоимости рыночная стоимость такого оборудования признается равной 1 рублю.

При отпуске МПЗ в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится способом средней себестоимости. В расчет средней оценки включается сальдо по элементу МПЗ в стоимостном и количественном выражении по всем поступлениям до момента выбытия и отпуска номенклатурной позиции.

Оценка материально-производственных запасов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество.

### ***Расходы будущих периодов***

Затраты, произведенные Компанией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Неисключительные права на программные продукты и иные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования, указанного в договоре. Если срок не установлен поставщиком, то затраты списываются равномерно в течение периода от 2 до 5 лет, устанавливаемого отдельным распорядительным документом с учетом рекомендаций технических служб компании.

Страховые взносы, начисленные на выплаты по отпускам за последующий период, учитывается в момент выплаты денежных средств по отпускам будущих периодов и отражаются в составе затрат текущего месяца.

### ***Финансовые вложения***

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений общества считается заем, предусмотренный одним договором.

При выбытии актива, принятого в бухгалтерском учете в качестве финансового вложения, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета этого финансового вложения.

### ***Учет расчетов по договору доверительного управления имуществом***

При отражении в бухгалтерском учете операций по передаче учредителем управления имущества в доверительное управление и других операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом, используется счет 79 "Внутрихозяйственные расчеты", субсчет "Расчеты по договору доверительного управления имуществом".

При составлении бухгалтерской отчетности учредителя управления в нее полностью включаются данные, представленные доверительным управляющим об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, путем суммирования аналогичных показателей. При объединении с информацией, представленной доверительным управляющим, данные по счету 79 "Внутрихозяйственные расчеты", субсчет "Расчеты по договору доверительного управления имуществом", исключаются.

### ***Метод признания выручки от реализации товаров (работ, услуг)***

Для целей **налогового учета** при определении доходов (расходов) организации применяется **метод начисления**.

**Доходы** в целях гл. 25 НК РФ признаются в 2023 году в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли.

Датой возникновения доходов от реализации работ, услуг, имущества, имущественных прав, покупных товаров, ОС признается дата перехода права собственности, оказания работ/услуг (дата предъявления расчетных документов).

Объем продаж продукции, товаров, работ от деятельности в области оптовой торговли составляет 3 198 942 тыс.руб.

### ***Задолженность покупателей и заказчиков***

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и тарифов, утвержденных регулируемыми государственными органами и исполнительными органами Общества.

### ***Формирование расходов***

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счете 90.2 «Себестоимость реализованных товаров и на счете учета расходов 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат с учетом их группировки по следующим элементам:

-материальные затраты;

- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Состав прочих расходов компании определяется на 91-х счетах по соответствующим статьям.

Затраты показываются в отчете о финансовых результатах, соответственно, формируют финансовый результат деятельности в том периоде, в котором были фактически реализованы услуги или активы, в отношении которых данные затраты были понесены. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

При формировании финансовых результатов по основной деятельности в течение отчетного года при ежеквартальном закрытии периода производится перенос оборотов, сформированных на счетах затрат на производство, расходов на продажу и коммерческих расходов со счета 44 «Расходы на продажу» на счет 90.7, кроме суммы транспортно-заготовительных расходов, относящихся к остаткам нерезализованных товаров.

Далее ежемесячно сопоставлением совокупного дебетового и кредитового оборота по всем 90-м и 91-м счетам определяется финансовый результат - прибыль (убыток) от продаж и от прочих доходов и расходов. Это сальдо ежемесячно списывается со специальных счетов 90-го и 91-го счета на счет 99.

#### ***Учет задолженности по займам и кредитам***

1. Операции по бухгалтерскому учету займов и кредитов отражаются в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расчетов по займам и кредитам», утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.
2. Основная сумма долга по полученному займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств отдельно по срочности погашения:
  - долгосрочные (предоставленные на срок свыше 12 месяцев) в составе кредиторской задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»;
  - краткосрочные, полностью предоставленные на срок менее 12 месяцев, на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Часть долгосрочного кредита (при условиях погашения долга по договору частями), срок погашения которой менее 12 месяцев, переводится в состав краткосрочной кредиторской задолженности на уровне формирования бухгалтерской отчетности (без проводок по счетам).

Задолженность по займу (кредиту), полученному в иностранной валюте или условных денежных единицах, учитывается в рублевой оценке по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату фактического совершения операции (получения и погашения займа или кредита), а также на отчетную дату (п.7 ПБУ №3/2006).

На 31.12.2023г. компания имеет задолженности по кредитным договорам с ПАО «СБЕРБАНК»:

7М-1 42BL0TSO от 14.07.2021г. в сумме 18 994 770руб.

7М-1-4M18AOW6 от 26.10.2021г. в сумме 49 549 525,18руб.

Проценты (дисконт) по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам учитываются в следующем порядке:

- по выданным векселям - сумма, указанная в векселе (вексельная сумма) отражается как кредиторская задолженность. В случае начисления процентов на вексельную сумму по выданным векселям задолженность показывается с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов по условиям договора. При выдаче векселя для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта включается векселедателем в состав прочих расходов.

### ***Оценка собственного капитала и резервов***

Собственный капитал представляет собой вложения собственников и прибыль, накопленную за все время деятельности организации. При определении финансового положения организации величина капитала рассчитывается как разница между активами и обязательствами.

В составе собственного капитала Компании учитываются уставный и резервный капитал, нераспределенная прибыль и прочие резервы.

В бухгалтерском балансе отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах как совокупность акций участников Компании.

В соответствии с законодательством для покрытия убытков организации, погашения облигаций общества, выкупа собственных акций, формируется резервный капитал, создаваемый за счет чистой прибыли организации.

### **Резервный капитал**

В Обществе создается резервный фонд путем ежегодных отчислений в размере, составляющем не менее 5% чистой прибыли, до достижения им 5% уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей. Средства резервного фонда используются по решению Общего собрания акционеров в устанавливаемом им порядке.

### **Учет нераспределенной прибыли**

Сумма чистой прибыли (убытка), сформированная в установленном нормативными документами по бухгалтерскому учету порядке на счете 99 «Прибыли и убытки», списывается заключительными оборотами декабря в кредит (дебет) счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Распределение определенной суммы прибыли осуществляется на основании решения Общего собрания акционеров Компании. Распределение подразумевает начисление дивидендов (доходов), отчисления в резервный фонд Компании, покрытие убытков прошлых лет и прочее.

Направление части прибыли отчетного года на выплату доходов акционерам Компании по итогам утверждения годовой бухгалтерской отчетности отражается по дебету счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и кредиту соответствующего субсчета к счету 75 «Расчеты с учредителями».

Сумма отчислений в резервный капитал отражается по дебету счета 84 «Использование прибыли» в корреспонденции с кредитом счета 82 «Резервный капитал».

Размер прибыли, приходящийся на 1 акцию составил 2 645 тыс.руб.

### ***Налог на прибыль***

Сформированный финансовый результат от деятельности организации (бухгалтерская прибыль (убыток)) отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период (налогооблагаемой прибыли (убытка)), рассчитанной в порядке, установленном главой 25 НК РФ.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате различий в правилах признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в НК РФ, учитывается в бухгалтерском учете согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (Приказ Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 года №114н).

1. Налог на прибыль исчисляется и уплачивается в соответствии с положениями гл. 25 Налогового кодекса РФ бухгалтерией головной организации.
2. Объектом налогообложения признается прибыль Компании в целом, определяемая как полученный доход, уменьшенный на величину произведенных расходов, определяемых в соответствии с гл.25 Налогового Кодекса РФ.
3. Для учета доходов и расходов применяется метод начисления в соответствии со ст. 271 и 272 Налогового Кодекса РФ.
4. Налоговая база формируется по итогам отчетного (налогового) периода на основании данных налогового и/или бухгалтерского учета.
5. Авансовые платежи исчисляются по итогам каждого отчетного (налогового) периода исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода с учетом уплаты ежемесячных авансовых платежей. Ежемесячные авансовые платежи рассчитываются равными долями в размере одной трети подлежащего уплате платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей.
6. Исчисленная сумма налога на прибыль уплачивается централизованно бухгалтерией:
  - в Федеральный бюджет по месту постановки на учет ИФНС №7718 по г. Москва;
  - в бюджеты субъектов РФ – по месту постановки на учет.
7. Для целей **налогового учета** при определении доходов (расходов) организации применяется **метод начисления**.  
**Доходы** в целях гл. 25 НК РФ признаются в 2023 г. - в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли.  
Датой возникновения доходов от реализации работ, услуг, имущества, имущественных прав, покупных товаров, ОС признается дата перехода права собственности, оказания работ/услуг (дата предъявления расчетных документов).

### ***Налог на добавленную стоимость***

Налог на добавленную стоимость исчисляется и уплачивается в соответствии с положениями гл. 21 НК РФ бухгалтерией головного офиса.

Налоговая база исчисляется по итогам каждого налогового периода в соответствии со ст. 153 НК РФ. Налоговым периодом признается квартал.

Налоговая база по НДС формируется в целом по организации.

НДС исчисляется и уплачивается по месту постановки на учет в качестве юридического лица. Уплата налога осуществляется равными долями не позднее 25-го числа каждого из трех месяцев, следующих за истекшим налоговым периодом.

### ***Налог на имущество***

Налог на имущество исчисляется и уплачивается в соответствии с положениями гл. 30 НК РФ и соответствующих законов субъектов РФ.

Налоговая база рассчитывается как среднегодовая стоимость имущества, признаваемого объектом налогообложения, отдельно по движимому и недвижимому имуществу, принадлежащему.

Уплата налога производится в бюджеты субъектов РФ по местонахождению.

Налог исчисляется и уплачивается с предоставлением ими налоговых деклараций по месту своего нахождения.

### ***Транспортный налог***

Налог исчисляется и уплачивается в соответствии с гл.28 НК РФ

### ***Налог на доходы физических лиц***

Налог на доходы физических лиц исчисляется и уплачивается в соответствии с положениями гл. 23 НК РФ.

В целях гл. 23 НК РФ в 2023 году не облагаются налогом суточные в размере не более 700 руб. за каждый день командировки в пределах РФ и 2500 руб. за каждый день командировки за пределы РФ.

Налог перечисляется в бюджет РФ бухгалтерией не позднее дня, в котором были получены наличные денежные средства на выплату дохода или сумма дохода была перечислена на банковский счета работников.

В конце года на каждого человека, получившего доход в организации, составляется справка о доходах по форме N 2-НДФЛ (6-НДФЛ)

Справки о доходах направляются в налоговую инспекцию по месту регистрации головного офиса в ИФНС № 7718 по г.Москве, по месту регистрации обособленного подразделения в ИФНС № 5042 по г.Сергиев Посад ежегодно не позднее 1 апреля года, следующего за прошедшим годом.

### ***Уставной капитал***

Уставной капитал общества составляет 20 000 рублей и сформирован денежными средствами. Он разделен на 200 обыкновенных акций бездокументарной формы, номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Сведения о распределении акций между акционерами указываются в реестре акционеров Общества. Состав акционеров Общества на 31.12.2023г: Принада А.Л. – 200 акций (100% участия в УК).

### ***Связанные стороны***

Раскрытие информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», исходя из требования приоритета содержания над формой.

Размер вознаграждений, выплаченный основному управленческому персоналу за 2023 год составил 1 413 тыс.руб.

#### ***Налог на прибыль***

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 с 01.01.2023 по 31.12.2023 год представлен следующим образом:

Прибыль от реализации продукции, оказания услуг – 665 059

Прочие доходы – 1 012 039

Прочие расходы – 1 015 680

Прибыль (убыток) до налогообложения – 661 418

### **3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Существуют события, произошедшие после отчетной даты.

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В результате этих событий значительно повышена ключевая ставка рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов.

Влияние изменений в экономической ситуации может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов, на данный момент затруднительны к прогнозированию.

### **4. РИСКИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

#### **Правовые риски**

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества также, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

#### **Риск изменения государственной политики**

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страновому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране. Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков.

Общество совершенствует маркетинговые исследования с целью расширения рынков сбыта, как по регионам, так и по потребителям.

В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т.ч. оценку их финансового состояния.

В Обществе функционирует система внутреннего контроля, которая представляет собой процессы, разработанные, внедренные и поддерживаемые лицами, отвечающими за корпоративное управление, руководством и другими сотрудниками организации для обеспечения разумной уверенности в отношении достижения целей организации в области подготовки надежной бухгалтерской (финансовой) отчетности, результативности и эффективности деятельности и соблюдения применимых законов и нормативных актов.

Генеральный директор



Принада А.Л.

06.03.2024г.

**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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель (подпись)  Принада Андрей Любомирович  
(расшифровка подписи)

6 марта 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.	-	1 777	(710)	(1 067)	-
	5250	за 2022г.	-	3 893	(1 946)	(1 946)	-
в том числе:							
Компьютер HP ProDesk 400 G5 Desktop Mini 4	5241	за 2023г.	-	110	-	(110)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация сервера HPE Proliant DL380 Gen9 719064-B21	5242	за 2023г.	-	600	-	(600)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект клавиатура + мышь HP (USB)	5243	за 2023г.	-	2	2	-	-
	5253	за 2022г.	-	4	4	-	-
Компьютер HP ProDesk 400 G6 Desktop Mini (1C6Z3EA#ACB)	5244	за 2023г.	-	76	76	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Монитор HP P24h G4 24' FHD (7VH44AA)	5245	за 2023г.	-	22	22	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
VoIP-телефон Yealink SIP-T23P	5246	за 2023г.	-	9	9	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сетевой фильтр на 6 розеток ZIS "Pilot L", белый (3.0 м)	5247	за 2023г.	-	2	2	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Накопитель SSD HPБ 400Gb SSD (M0000400JWUFT)	5248	за 2023г.	-	480	480	-	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Память HPБ 32GB PC4-2400T-L DDR4 Load Registered Memory Kit (805353-f)	5249	за 2023г.	-	120	120	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сплит-системы*** (кондиционеры) по адресу: г. Сергиев-Посад, пр-кт Красной Армии, д. 77А		за 2023г.	-	143	-	(143)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук *HP ProBook 450 G8 (59S03EA)		за 2023г.	-	96	-	(96)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Маршрутизатор MikroTik CCR1009-7G-1S+		за 2023г.	-	118	-	(118)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер HPE Proliant DL380 Gen9 719064-B21		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 965	750	(1 215)	-
Компьютер HP ProDesk 400 GB G6		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	261	113	(148)	-
Компьютер HP ProDesk 400 G5 Desktop Mini 3		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	148	-	(148)	-
IP-АТС Yeastar MyPBX U200		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	221	71	(150)	-
Локальная компьютерная сеть С-Посад 3-й этаж		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	286	-	(286)	-
Компьютер HP ProDesk 400 G5 Desktop Mini		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	113	113	-	-
Монитор HP E23 G4		за 2023г.	-	-	-	-	

Цифровой кабель HP Display Port для монитора HP	за 2022г.	-	-	-	29	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Память HPE 32GB FC4-2400T-L DDR4	за 2022г.	-	-	-	4	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Накопитель SDD HPE 400GB SSD	за 2022г.	-	-	-	120	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Процессор Intel Xeon E5-2630V4	за 2022г.	-	-	-	200	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Монитор HP E23 G4	за 2022г.	-	-	-	120	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Сетевой фильтр на 6 розеток ZIS Pilot белый 3 м	за 2022г.	-	-	-	29	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Microsoft Windows Server 2022 Std Remond Desktop Server User CAL	за 2022г.	-	-	-	5	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Microsoft Windows Server 2022 Std Single User CAL	за 2022г.	-	-	-	20	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Шлюз VoiceIP Yeastar TE 100	за 2022г.	-	-	-	5	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Накопитель SDD 500GB SATA Samsung 860 EVO	за 2022г.	-	-	-	57	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Операционная система Microsoft Windows 10 Prof	за 2022г.	-	-	-	7	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Кабель-канал Legrand DLP 105x50 с крышкой (L=2 метра)	за 2022г.	-	-	-	15	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Накладка на стык для кабель-каналов DLP	за 2022г.	-	-	-	17	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Заглушка торцевая для кабель-каналов DLP	за 2022г.	-	-	-	1	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Суппорт Legrand для кабель-каналов DLP (4 модуля)	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Рамка для суппорта Legrand (4 модулей)	за 2022г.	-	-	-	2	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Розетка компьютерная Legrand RJ-45 (Кат.5е UTP)	за 2022г.	-	-	-	1	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Кабель UTP 5е кат. Нурелайн "UTP4-C5E-SOLID-GY" медь (305м)	за 2022г.	-	-	-	17	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Патч-корд PANDUIT UTPCH2MY (24 AWG, 5е UTP, 2м, белый)	за 2022г.	-	-	-	15	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Угол плоский для короба Legrand DLP 105x50	за 2022г.	-	-	-	15	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Кабель витая пара Belden 7860ENH.00305 F/UTP	за 2022г.	-	-	-	1	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Маршрутизатор MikroTik RB951-2HnD	за 2022г.	-	-	-	22	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф настенный Нурелайн 19" (9U, 500x600x450) стеклянная дверь	за 2022г.	-	-	-	9	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Нурелайн Патч-панель 19", 1U, 24	за 2022г.	-	-	-	18	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

портов КЛ-4э, категория эе	за 2022г.	-	5	-
Нуреліне Кабельный органайзер 19", 1U, горизонтальный	за 2023г.	-	-	-
	за 2022г.	-	3	-
Нуреліне Панель с щеточным кабельным вводом в пол/потолок для шкафов	за 2023г.	-	-	-
	за 2022г.	-	1	-
Коммутатор PoE HP 1910-8-PoE+ Switch]]	за 2023г.	-	-	-
	за 2022г.	-	80	-
Работы на объекте заказчика (нормо-час	за 2023г.	-	-	-
	за 2022г.	-	80	-

**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	600	-
в том числе:			
Сервер HPE Proliant DL380 Gen9 719064-B21	5261	600	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
**Принада Андрей Любомирович**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

### 3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	4 353	-	28 051	32 404	-	-	-	-	-
в том числе:											
Ценные бумаги	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	4 353	-	28 051	32 404	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	4 353	-	28 051	32 404	-	-	-	-	-

## 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель  
Принада Андрей  
Любомирович  
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.



## 4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Прикара Андрей  
 Любомирович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода										
			На начало года					в течение периода					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам									
			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	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	471 257	(22 308)	512 235	-	(302 770)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	690 214	(22 308)	
	5530	за 2022г.	495 711	(22 308)	349 125	-	(381 367)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 668	471 257	(22 308)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	223 123	-	364 740	-	(156 487)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	433 881	-
	5531	за 2022г.	407 923	-	142 827	-	(327 627)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	223 123	-
	5512	за 2023г.	201 800	(22 308)	133 796	-	(128 856)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206 740	(22 308)
	5532	за 2022г.	76 115	(22 308)	179 013	-	(53 329)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	201 800	(22 308)
	5513	за 2023г.	46 334	-	13 699	-	(17 427)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49 593	-
	5533	за 2022г.	11 673	-	27 284	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 668	46 334
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	471 257	(22 308)	512 235	-	(302 770)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	690 214	(22 308)
	5520	за 2022г.	495 711	(22 308)	349 125	-	(381 367)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 668	471 257

## 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						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат				перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)									
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	219 950	21 500	-	-	-	-	-	-	-	68 544	
	5571	за 2022г.	126 260	105 690	-	(172 906)	-	-	-	-	-	219 950	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2023г.	219 950	21 500	-	(172 906)	-	-	-	-	-	68 544	
	5572	за 2022г.	114 260	105 690	-	-	-	-	-	-	-	219 950	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	(12 000)	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	12 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	108 920	184 864	18 822	(95 579)	-	-	9 491	-	-	226 518	
	5580	за 2022г.	95 493	83 174	17 643	(94 058)	-	-	-	-	6 668	106 415	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	87 493	140 322	-	(62 785)	-	-	-	-	-	165 030	
	5581	за 2022г.	79 283	70 333	-	(62 123)	-	-	-	-	-	87 493	
авансы полученные	5562	за 2023г.	13 995	664	-	(13 995)	-	-	-	-	-	664	
	5582	за 2022г.	3 241	12 846	-	(2 093)	-	-	-	-	-	13 995	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	7 432	43 878	88	(65)	-	-	9 491	-	-	60 824	
	5583	за 2022г.	12 968	(6)	53	(12 252)	-	-	-	-	6 668	7 432	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	18 734	(18 734)	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	17 590	(17 590)	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2023г.	328 870	206 364	18 822	(95 579)	-	-	9 491	-	-	295 062	
	5570	за 2022г.	221 753	188 864	17 643	(266 964)	-	-	-	-	6 668	326 365	

## 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	-	-	-



Принада Андрей  
Любовинович  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

6 марта 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	852	1 547
Расходы на оплату труда	5620	12 417	9 403
Отчисления на социальные нужды	5630	3 747	2 824
Амортизация	5640	1 532	2 027
Прочие затраты	5650	440 268	222 750
Итого по элементам	5660	458 816	238 551
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 048 067	1 933 101
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 506 883	2 171 652

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



Руководитель

(подпись)

6 марта 2024 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
**Принада Андрей Любомирович**  
 (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

### 8. Обеспечения обязательств

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



**Пригада Андрей  
Любовинович**  
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

6 марта 2024 г.

## 9. Государственная помощь

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



Руководитель (подпись) Принада Андрей Любомирович  
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.