



ООО «РУБЕЖ»
410056, Саратовская область, г. Саратов, ул. Ульяновская, 25
Тел.: +7 (8452) 39-09-05
E-mail: rubezh@rubezh.ru

ИНН 6454052297 КПП 645401001
ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
р/с 40702810156000010020
БИК: 043601607
Кор/счет: 30101810200000000607

Пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности ООО «РУБЕЖ» за 2023 г.

1. Информация о предприятии:

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РУБЕЖ»

Сокращенное наименование: ООО «РУБЕЖ»

Юридический адрес: 410056, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Ульяновская, д.25

ИНН 6454052297 КПП 645401001

ОГРН 1026403344450

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе – серия 64 №001666751 от 13.02.2001 г.,

Система налогообложения – ОСНО.

Учредителями общества являются физические лица – граждане Российской Федерации.

Форма собственности – частная.

Уставный капитал общества на 31.12.2023 составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2023 г. – составляет 772 человека, на 31.12.2022 – 337 человек.

Основной вид деятельности: 26.11 Производство элементов электронной аппаратуры.

Органом управления и контроля Общества является Единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора.

Статус и порядок деятельности Общего собрания участников и Генерального директора определены и осуществляются в соответствии с Уставом Общества.

Общество осуществляет в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, следующие виды деятельности:

- проектирование, разработка и производство систем охранно-пожарной сигнализации;
- исследование, разработка и внедрение в производство средств и систем видеонаблюдения, радионаблюдения, автоматики и т. д.;
- автоматизация и КИП;
- проектирование, устройство внутренних линий связи, радио, телевидения внутрипроизводственной (учрежденческой) связи, систем автоматического пожаротушения охранной и пожарной сигнализации;
- производство, ремонт и обслуживание систем охранно-пожарной сигнализации, средств связи;
- конструирование оборудования для объектов использования атомной энергии;
- изготовление оборудования для объектов использования атомной энергии;
- выполнение электромонтажных, пусконаладочных работ электротехнического оборудования, монтажно-наладочных работ электронной техники;
- выполнение монтажных, пусконаладочных работ, работ по техническому обслуживанию оборудования и систем противопожарной защиты

Обществом на 31.12.2023 созданы и зарегистрированы обособленные подразделения:

1. г. Саратов, ул. Ульяновская, д.28
2. г. Казань, ул. Павлюхина, д. 99б, помещ. 1025
3. г. Красноярск, ул. Алексеева, д. 49
4. г. Новосибирск, ул. Добролюбова, д. 2А
5. г. Ростов-на-Дону, ул. Нефедова, д. 44
6. г. Санкт-Петербург г, пр-кт. Лиговский, д. 123, литера А
7. г. Уфа, ул. Кирова, д. 107/4
8. г. Екатеринбург, тракт Сибирский, стр. 12
9. Москва г, Рябиновая ул., дом 45А, строение 19
10. Москва г, ул. Рябиновая, д. 47, стр. 13
11. г Воронеж, проезд Ясный, д. 10
12. Саратовская обл., г.о. ЗАТО Светлый, п Светлый, ул. Ленинская, д. 3а

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетного счета и не обладают правами юридического лица.

Миссия компании - делать современный мир безопаснее, создавая для этого инновационные решения и продукты.

28.09.2023 ООО «РУБЕЖ» (ИНН 6454052297, ОГРН 1026403344450) добровольно прекратило членство в СРО в области архитектурно-строительного проектирования. Данное событие не повлияло на текущую деятельность Общества, так как фактическая деятельность в рамках данного направления не осуществляется.

Общество располагает лицензиями на следующие виды работ:

Номер	Дата	Виды деятельности
ВО-(УС)-03-101-3831	05.04.2021 - 05.04.2026	РАЗМЕЩЕНИЕ, СООРУЖЕНИЕ, ЭКСПЛУАТАЦИЯ И ВЫВОД ИЗ ЭКСПЛУАТАЦИИ ЯДЕРНЫХ УСТАНОВОК, РАДИАЦИОННЫХ ИСТОЧНИКОВ И ПУНКТОВ ХРАНЕНИЯ ЯДЕРНЫХ МАТЕРИАЛОВ И РАДИОАКТИВНЫХ ВЕЩЕСТВ, ХРАНИЛИЩ РАДИОАКТИВНЫХ ОТХОДОВ
АВ ВО-(С)-10-101-3567	28.02.2019 - 28.02.2024	ПРОЕКТИРОВАНИЕ И КОНСТРУИРОВАНИЕ ЯДЕРНЫХ УСТАНОВОК, РАДИАЦИОННЫХ ИСТОЧНИКОВ, ПУНКТОВ ХРАНЕНИЯ ЯДЕРНЫХ МАТЕРИАЛОВ И РАДИОАКТИВНЫХ ВЕЩЕСТВ, ХРАНИЛИЩ РАДИОАКТИВНЫХ ОТХОДОВ Данное событие не повлияло на текущую деятельность Общества, так как фактически указанный вид деятельности не осуществляется
МКРФ 03252	24.02.2016	ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО СОХРАНЕНИЮ ОБЪЕКТОВ КУЛЬТУРНОГО НАСЛЕДИЯ (ПАМЯТНИКОВ ИСТОРИИ И КУЛЬТУРЫ) НАРОДОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

2. Информация о совместной деятельности

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество является участником в следующих юридических лицах.

ОПФ	Наименование общества (без ОПФ)	ИНН	Состав участников	Размер доли
АНО	ДПО Учебный Центр "РУБЕЖ"	6454915948	ООО "РУБЕЖ"	100,00%
АНО	КОНСОРЦИУМ "ПОПСБ"	9729319169	ООО "РУБЕЖ"	1/6
Фонд	Фонд поддержки образования, науки и искусства «Будущее в настоящем»	6450114055	ООО "РУБЕЖ"	100,00%

3. Информация о связанных сторонах.

В состав связанных сторон Общества входят:

1. Учредители:
 - 1.1. Шпрехер Аврум Мотелевич ИНН 645402062270 (конечный бенефициар) 100% доля участия
2. Связанные стороны через учредителя:
 - 2.1. Шпрехер Аврум Мотелевич, ИП ИНН 645402062270
 - 2.2. «Группа Компаний "Рубеж" ООО ИНН 6454089794
 - 2.3. «Универс» ООО ИНН 7723344609
 - 2.4. «КБ Пожарной Автоматики» ООО ИНН 6452063705
 - 2.5. «Тальвег» АО ИНН 7724527002
 - 2.6. ООО «Р-Софт» ИНН 9729332265
 - 2.7. ООО «Сфера» ИНН 6454107098
 - 2.8. АО «Тальвег» ИНН 7724527002

В отчетном периоде имели место операции со связанными сторонами:

- Шпрехер Аврум Мотелевич, ИП – заключен договор аренды офисных помещений

- «Группа Компаний "Рубеж" ООО – заключены договора аренды офисных помещений, лицензионные договора на права использования.
- «Универс» ООО – заключены договора аренды офисных помещений
- «КБ Пожарной Автоматики» ООО – заключены договора поставки товарной продукции, материально-производственных запасов, аренды оборудования.
- ООО «Сфера» - операции аренды имущества
- ООО «Р-Софт» - операции разработки, поддержки программного обеспечения.
- Шпрехер Аврум Мотелевич – расчеты по выплате дивидендов
- Расшифровка взаиморасчетов – приложение 8.

4. Информация о событиях после отчетной даты.

В период апрель 2024 г. было выявлено нераскрытие в текстовых пояснениях к Бухгалтерской отчетности за 2023 год существенной информации, в связи с чем до утверждения отчетности была сформирована корректировочная отчетность:

1. п. 6 текстовых пояснений дополнено «Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».
2. в п. 9. добавлено: **Судебно-претензионные риски. Условное обязательство.** Отмечаем наличие в рамках претензионной работы общества искового требования к ООО «РУБЕЖ» в размере 8 180 913,31 доллара США что эквивалентно по состоянию на 31.12.2023 г. 733 732 207,22 руб. по Делу № А56-104338/2023, Истец: АО "ЗАВОД ЭЛЕКТРОПУЛЬТ". Оцениваем негативное развитие событий по данному делу с вероятностью взыскания "скорее нет, чем да".

5. Информация об учете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту РФ – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» приказ Минфина России от 27.11.2006 №154Н.

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, развернуто отражены в составе прочих доходов и расходов. Курс иностранных валют на 31.12.2023: USD – 89.6883 ; EUR – 99.1919 ; CNY – 12.5762 ; KZT – 19.7708.

6. Основные принципы учетной политики

Учетная политика определяет способы организации бухгалтерского учета Общества (группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, способы применения счетов бухгалтерского учета, системы регистров бухгалтерского учета, обработки информации и иные способы и приемы) с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Общества являются:

- Федеральный Закон от 06.12.11г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности»;
- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению»;
- Другие нормативные документы.

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации («РФ»). Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в денежном выражении (в рублях РФ) путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения, способом двойной записи.

Учетная политика Общества выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота;
- достоверность;
- своевременность;

- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой;
- непротиворечивость;
- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- допущение последовательности применения учетной политики;
- допущение о непрерывности деятельности

Бухгалтерский учет

- Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в денежном выражении (в рублях РФ) путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения, способом двойной записи.

- Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по отгрузке. Для учета доходов и расходов в целях начисления налога на прибыль применяется метод начисления.

- Налог на прибыль уплачивается ежемесячными авансовыми платежами, исходя из размера прибыли, полученной за прошлый квартал.

- Моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

7. Раскрытие существенных показателей финансовой отчетности.

7.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Нематериальные активы — это исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые используются в производстве или управлении более 12 месяцев. Отличительным признаком нематериальных активов является способность приносить доход их владельцу.

Нематериальные активы включаются в амортизационные группы исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяют исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации или применимым законодательством иностранного государства или исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования, по которым амортизация не начисляется.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).
- амортизация нематериальных активов исчисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Конкретные сроки полезного использования по НМА определяются в момент признания НМА к учету исходя из ожидаемого срока в течение которого объект будет приносить обществу материальные выгоды, но не более 5 лет.

НИОКР - комплекс мероприятий по созданию абсолютно нового продукта, усовершенствования имеющейся продукции или технологического процесса.

К расходам по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам относятся все фактические расходы, связанные с выполнением указанных работ (п. 9 ПБУ 17). В состав расходов при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ включаются:

- амортизация объектов основных средств и нематериальных активов, используемых при выполнении указанных работ;
- стоимость спецоборудования и специальной оснастки, предназначенных для использования в качестве объектов испытаний и исследований;
- стоимость материально-производственных запасов и услуг сторонних организаций и лиц, используемых при выполнении указанных работ;
- затраты на заработную плату и другие выплаты работникам, непосредственно занятым при выполнении указанных работ по трудовому договору;
- страховые взносы с заработной платы, подлежащие уплате во внебюджетные фонды;
- общехозяйственные расходы, в случае если они непосредственно связаны с выполнением данных работ;
- затраты на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других объектов основных средств и иного имущества;
- прочие расходы, непосредственно связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, включая расходы по проведению испытаний.

Если НИОКР не дали положительного результата, капитальные вложения списываются на расходы в том отчетном периоде, когда принято решение прекратить работы при отсутствии перспективы их возобновления. Капитальные вложения в НИОКР по их завершении и приведению объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются нематериальными активами и подлежат включению в затраты в порядке амортизации согласно срока полезного использования сформированного НМА.

Способ списания НИОКР (ЛИНЕЙНЫЙ), сроки полезного использования определяются в момент принятия результатов разработок к учету в качестве НМА исходя из ожидаемого срока в течение которого объект будет приносить обществу материальные выгоды но не более 5 лет.

Информация о структуре и движении НМА раскрыты в приложении 1. к настоящим пояснениям.

Прирост показателей балансовой стоимости нематериальных активов и НИОКР связан с активным инвестированием предприятием средств в разработку новых продуктов, технологических процессов, совершенствованием текущего ассортимента готовой продукции в условиях повестки импортозамещения, создание уникальных для российского рынка решений.

Переоценка НМА не проводилась. НМА с признаками обесценения не выявлены. С 1 января 2024 г. обязательны к применению ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 в редакции, учитывающей капвложения в НМА. Переход на использование ФСБУ 14/2022 будет осуществляться в альтернативном упрощенном порядке. Применение данного стандарта не окажет существенного влияния на бухгалтерскую отчетность.

7.2. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств, затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта, при этом срок полезного использования по данному объекту не изменяется.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Отдельными единицами учета являются те объекты, которые можно передавать от одного материально-ответственного лица к другому. Кроме того, такие объекты могут монтироваться отдельно друг от друга (критерий мобильности).

Переоценка основных средств не производится. Перед составлением годовой отчетности Обществом проведена проверка ОС и НЗС на наличие признаков обесценения. Обесценения ОС не выявлено. Пересмотр элементов амортизации не проводился.

Стоимость ОС погашается посредством амортизации. Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Предприятие классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

- Здания, СПИ от 7 до 40 лет;
- машины и оборудование, СПИ от 3 до 15 лет;
- офисное оборудование, СПИ от 2 до 7 лет;
- другие виды основных средств, СПИ от 2 до 5 лет.

Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной 0. В 2023 г. ликвидационная стоимость основных средств равна нулю.

На предприятии отсутствуют основные средства, которые бы учитывались в составе доходных вложений в материальные ценности.

Прирост показателей балансовой стоимости основных средств связан с активным инвестированием предприятием средств в обновление средств производства, расширение материально производственных мощностей.

Информация о структуре и движении Основных средств раскрыты в приложении 2. к настоящим пояснениям.

7.3. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях отражается в отчетности на основании положений ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» приказ Минфина России от 10.12.2002 №126 н. В соответствии с учетной политикой предприятия финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений. В 2023 г. на балансе предприятия в составе финансовых вложений числятся размещенные банковские депозиты. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов. Проценты, начисленные по депозитам отражаются в составе процентов к получению.

Информация о структуре и движении финансовых вложений раскрыты в приложении 3. к настоящим пояснениям

Обществом размещены краткосрочные депозиты на срок до одного месяца депозиты со сроком погашения январь 2024 г.

7.4. Запасы

Учет материально-производственных запасов в отчетном периоде осуществлялся в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» приказ Минфина России от 15.11.2019 г. №180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5 обществом проводится оценка запасов по наименьшей из следующих величин:

1. фактическая себестоимость запасов
2. чистая стоимость продажи (ЧСП) запасов

Чистая стоимость продажи запасов определяется предприятием как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором они реализуются в обычной деятельности. В качестве базы для определения ЧСП используется актуальный, действующий прайс на отчетную дату по минимальной ценовой категории.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

В отчетном периоде у общества отсутствовали факты передачи МПЗ в залог.

В отчетном периоде имели место перечисления авансовых платежей поставщикам в счет предстоящих поставок МПЗ, сроком погашения не превышающим 12 месяцев.

Информация о структуре запасов и изменении стоимости раскрыты в приложении 4. к настоящим пояснениям.

Обществом проведена проверка материалов на обесценение, создан резерв в размере: 5 тыс. руб.

7.5. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, а именно: платежи за полученное обществом право пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; другие объекты расходов будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

7.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В качестве денежных эквивалентов Обществом квалифицируются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе показателя денежных средств и денежных эквивалентов обществом отражены остатки денежных средств на расчетных рублевых и валютных счетах

Депозиты размещаемые обществом учитываются в составе финансовых вложений.

ОДДС сформирован в валюте РФ с учетом следующих особенностей. Для целей составления Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Денежные потоки показаны свернуто в следующих случаях:

- по получению и возврату денежных средств в одном отчетном периоде;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

7.7. Информация о расчетах с дебиторами и кредиторами.

Информация о расчетах с дебиторами и кредиторами отражается в бухгалтерской отчетности в суммах вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность срок исковой давности по которой истек, другие долги, нереальные к взысканию, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Информация о суммах дебиторской задолженности отображается в отчетности за вычетом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку Предприятием той части задолженности, которая возможно не будет погашена. Формирование резервов сомнительных долгов относится на увеличение прочих расходов.

В отчетном периоде отсутствовали факты погашение дебиторской задолженности не денежными средствами.

Информация о структуре и движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в приложении 5. к настоящим пояснениям

7.8. Кредиты и займы.

В отчетном периоде Предприятие не использовало в своей работе кредитные/заемные инструменты.

7.9. Информация по оценочным обязательствам.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» приказ Минфина России от 13.12.2010 №167н. предприятие создает оценочные обязательства и резервы. В отчетном периоде обществом формировались следующие оценочные обязательства:

- Резервы по сомнительным долгам.
- Резервы по оплате отпусков работникам.

Перечисленные выше резервы формируются исключительно для целей бухгалтерского учета. Информация о структуре и движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в приложении 7. к настоящим пояснениям

7.10. Информация о государственной помощи.

В отчетном году общество не привлекало для финансирования хозяйственной деятельности государственную помощь.

7.11. Информация о доходах организации.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности
- Прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по договорам, заключенным на выполнение:

- - поставку товаров;
- - поставку продукции собственного производства;
- - строительно-монтажных работ;
- - техническое обслуживание и ремонтные работы;
- - проектные работы, расчет оценки пожарных рисков;
- - предоставление неисключительного права на программное обеспечение по сублицензионным договорам;
- - выполнение работ (оказание услуг), на которые у предприятия имеются соответствующие лицензии.

Учет доходов осуществляется по методу начисления. Выручка отражается в учете:

- - в отношении доходов от продажи товаров, готовой продукции – по факту отгрузки товара, готовой продукции;
- - в отношении доходов от оказанных услуг – по факту оказания услуг и приемки их заказчиком на дату подписания акта о сдаче-приемке оказанных услуг (услуги не считаются оказанными пока заказчик не осуществит их приемку);
- - в отношении доходов от выполнения работ – по факту выполнения работ и приемки их заказчиком на дату подписания со стороны заказчика акта о приемке выполненных работ, акта о сдаче-приемке выполненных работ (работа не считается выполненной, пока заказчик не осуществил ее приемку);
- - в отношении доходов от продажи неисключительных прав на программное обеспечение – на дату подписания акта приема-передачи права использования программных продуктов.

Расшифровка доходов предприятия (Отчет о финансовых результатах)

№ п/п	Статья доходов	2023 год	2022 год
		Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
1.	Строка 2110 выручка (Доходы от обычных видов деятельности)	23 747 041	12 184 748
	В т.ч.:		
1.1.	Выручка от реализации покупных товаров	2 873 304	6 447 798
1.2.	Выручка от реализации товара собственного производства, работ, выполненных собственными силами	20 873 737	5 736 950
2.	Строка 2320 Проценты к получению	356 876	39 709
	В т.ч.:		
2.1.	Проценты по займам выданным		5 340
2.2.	Проценты по краткосрочным депозитам	356 876	34 369
3.	Строка 2340 Прочие доходы	172 723	703 179
	В т.ч.:		
3.1.	Положительная курсовая разница	52 769	298 278
3.2.	Восстановление сумм неиспользованных резервов, переоценка оценочных обязательств.	103 467	403 109
3.3.	Реализация объектов основных средств	833	417
3.4.	Суммы возмещения расходов	12 641	
3.5.	Прочие доходы	3 013	1 375

7.12. Информация о расходах организации

Учет расходов осуществляется обществом в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации» приказ Минфина России от 06.05.1999 №33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- Расходы по обычным видам деятельности
- Прочие расходы

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, указанных в п.13 настоящих пояснений.

Расшифровка расходов предприятия за 2023 г. (Отчет о финансовых результатах)

№ п/п	Статья расходов	2023 год	2022 год
		Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
1.	Строка 2120 Себестоимость продаж (Расходы по обычным видам деятельности)	14 369 326	8 316 052

	В т.ч.:		
1.1.	Себестоимость покупных товаров	1 409 692	4 778 366
1.2.	Себестоимость товаров собственного производства, работ, выполненных собственными силами	12 959 634	3 537 686
2.	Строка 2210 Коммерческие расходы	520 890	335 058
	В т.ч.:		
2.1.	Арендные расходы	13 054	9 798
2.2.	Оплата труда	376 682	231 436
2.3.	Страховые взносы	20 656	50 590
2.4.	Транспортные расходы	14 991	9 260
2.5.	Командировочные расходы	16 138	4 849
2.6.	Материальные расходы	9 909	3 297
2.7.	Расходы на проведение сертификации	6 510	7 781
2.8.	Лицензионные вознаграждения, права использования	6 783	
2.9.	Расходы рекламные, маркетинговые мероприятия	47 045	13 631
2.10.	Амортизационные отчисления	1 660	
2.11.	Прочие расходы	7 462	4 416
3.	Строка 2220 Управленческие расходы	1 326 303	159 212
	В т.ч.:		
3.1.	Оплата труда	1 147 391	93 457
3.2.	Арендные расходы	38 548	13 980
3.3.	Амортизация	32 474	5 651
3.4.	Страховые взносы	11 043	19 531
3.6.	Лицензионные вознаграждения	14 932	10 057
3.7.	Командировочные расходы	232	616
3.8.	Материальные расходы	48 654	5 837
3.9.	Эксплуатационные расходы	14 781	
3.10.	Расходы рекламные, маркетинговые мероприятия	4 751	
3.11.	Обеспечение условий труда	6 019	
3.12.	Прочие расходы	7 478	10 083
4.	Строка 2350 Прочие расходы	312 003	753 339
	В т.ч.:		
4.1.	Отрицательные курсовые разницы	20 505	358 319
4.2.	Резервы по сомнительным долгам	253 280	379 874
4.3.	Списание МПЗ непригодных к использованию		7 266
4.4.	Прочие расходы	38 218	7 880

7.13. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Общество соблюдает положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Приказ Минфина России от 19.11.2002 №114н.

В отчетном периоде общество использовало право на применение льготной ставки по налогу на прибыль для производителей радиоэлектронной продукции в соответствии с п. 1.16 ст. 248 НК РФ. Льготная ставка в размере 0% в части налога подлежащего уплате в бюджеты субъектов федерации применена обществом к финансовому результату за 12 месяцев 2023 г.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2024 г. составила – 232 443 тыс. руб.

7.14. Учет договоров аренды

Арендные платежи общества отражаются в расходах равномерно в течение срока аренды.

2023 год	Расходы периода	Будущие арендные платежи (2024 год)
-----------------	------------------------	--

Расходы по аренде, относящиеся к договорам менее 12 мес	308 571 тыс. руб.	277 764 тыс. руб.
---	-------------------	-------------------

8. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом для целей данного раздела понимается руководитель, иные лица осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа предприятия, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Размер вознаграждения основного управленческого персонала за отчетный период 2023 г. составил 970 724 тыс. руб. Страховые взносы исчисленные с фонда оплаты основного управленческого персонала составили 291 тыс. руб.

9. Факторы риска

Предприятие осуществляет непрерывную работу по управлению рисками что является необходимым условием достижения стратегических целей и устойчивого развития. В отчетном году на деятельность компании существенное влияние оказали следующие факторы:

- **Нормативно-правовые риски.** Предприятие ведет деятельность в полном соответствии с законодательством РФ. С целью своевременного получения информации о возможных изменениях в нормативно-правовой сфере Предприятие осуществляет мониторинг деятельности органов исполнительной и законодательной власти и надзорных органов, а также принимает участие в обсуждении законодательных инициатив и подготовке соответствующих рекомендаций в сотрудничестве с отраслевыми объединениями.

- **Кредитные риски.** Предприятие в своей деятельности применяет различные методы минимизации кредитных рисков. Компания рассматривает возможность работы с поставщиками и подрядчиками на условиях авансирования только после подтверждения их надежности. В отчетном периоде предприятие не использовало в своей деятельности кредитных инструментов, иных инструментов заимствования.

- **Валютные риски.** Данные риски обусловлены наличием в процессе обеспечения предприятия материально производственными запасами, комплектующими валютной составляющей. Взаиморасчеты с поставщиками предприятия осуществляются в национальной валюте российский рубль, однако часть контрактов на поставку номинирована в иностранных валютах (Доллар США, Китайский Юань). Компания ведет непрерывный мониторинг прогнозов аналитиков и факторов, которые могут повлиять на курс рубля по отношению к основным валютам.

- **Санкционные риски.** 2023 год характеризуется беспрецедентным по масштабам объемом санкций, введенных в отношении экономики России. Реализация санкционных мер в отношении оказало наиболее существенное влияние на деятельность предприятия в отчетном периоде. Однако гибкая модель бизнес-процессов Предприятия позволила минимизировать негативные последствия введенных санкций и ограничений в отчетном периоде. Оперативная разработка и выполнение корректирующих мероприятий позволили предприятию не допустить нарушения непрерывности деятельности и обеспечить выполнение плановых показателей. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в том числе влиянием условий COVID-19, не оказало негативного влияния на финансовые показатели деятельности фонда. Рост поступлений денежных средств в сравнении с 2021 годом существенный. Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность. В обозримом будущем у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Продолжающаяся в 2024 г. специальная военная операция и риски введения будущих санкционных ограничений Общество расценивает в качестве некорректирующих событий после отчетного периода.

- **Судебно-претензионные риски. Условное обязательство.** Отмечаем наличие в рамках претензионной работы общества искового требования к ООО «РУБЕЖ» в размере 8 180 913,31 доллара США что эквивалентно по состоянию на 31.12.2023 г. 733 732 207,22 руб. по Делу № А56-104338/2023, Истец: АО "ЗАВОД ЭЛЕКТРОПУЛЬТ". Оцениваем негативное развитие событий по данному делу с вероятностью взыскания "скорее нет, чем да".

10. Прочие пояснения

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют:

- суммы открытых, но неиспользованных кредитных линий
- суммы займов, недополученных на отчетную дату по заключенным договорам
- поручительства по кредитным обязательствам, полученные, но не использованные
- существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования

По состоянию на 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет. По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не планирует получение овердрафтов.

08 апреля 2024 г.

Генеральный директор

А.В. Гусарова

Главный бухгалтер

М.А. Кретов



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	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	784	(652)	132 356	-	-	(16 224)	-	-	133 140	(16 876)
	5110	за 2022г.	-	-	784	-	-	(652)	-	-	784	(652)
	5101	за 2023г.	350	(257)	-	-	-	(35)	-	-	350	(292)
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	(257)	-	-	350	(257)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2023г.	-	-	14 177	-	-	(2 363)	-	-	14 177	(2 363)
	5112	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5103	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5104	за 2023г.	434	(394)	118 179	-	-	(13 827)	-	-	118 613	(14 221)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5114	за 2022г.	-	-	-	-	-	(394)	-	-	434	(394)

1.2. 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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	36 842	-	-	-	36 842	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. 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.	1 150	263 039	-	(36 842)	227 347
	5170	за 2022г.	-	1 150	-	-	1 150
	5180	за 2023г.	1 489	176 736	-	(132 356)	45 869
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	1 489	-	-	1 489

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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	2 000 000	-	-	-	2 000 000	-
	5315	за 2022г.	116 000	-	-	116 000	-	-	-	-
в том числе:										
Банковский депозит	5306	за 2023г.	-	-	2 000 000	-	-	-	2 000 000	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5307	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	116 000	-	-	116 000	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	2 000 000	-	-	-	2 000 000	-
	5310	за 2022г.	116 000	-	-	116 000	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	2 778 005	(5)	2 778 000	51 248 802	(47 103 822)	-	-	X	6 922 985	(5)	6 922 980	
	5420	за 2022г.	507 858	(91)	507 767	20 023 234	(17 753 087)	86	-	X	2 778 005	(5)	2 778 000	
в том числе:	5401	за 2023г.	1 444 399	(5)	1 444 394	17 569 453	(15 577 618)	-	-	15 844 295	3 436 234	(5)	3 436 229	
	5421	за 2022г.	166 031	(91)	165 940	5 765 634	(4 487 267)	86	-	5 134 249	1 444 399	(5)	1 444 394	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	872 673	-	872 673	14 461 281	(12 976 636)	-	-	16 465 781	2 357 318	-	2 357 318	
	5422	за 2022г.	155 419	-	155 419	4 241 942	(3 524 688)	-	-	4 995 719	872 673	-	872 673	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	224 175	-	224 175	2 032 233	(1 651 070)	-	-	816 715	605 338	-	605 338	
	5423	за 2022г.	162 401	-	162 401	4 942 919	(4 881 146)	-	-	1 564 220	224 175	-	224 175	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	234 837	-	234 837	16 662 090	(16 377 608)	-	-	-	519 319	-	519 319	
	5425	за 2022г.	23 901	-	23 901	4 735 848	(4 524 912)	-	-	-	234 837	-	234 837	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	1 921	-	1 921	523 746	(520 890)	-	-	-	4 777	-	4 777	
	5426	за 2022г.	105	-	105	336 891	(335 075)	-	-	-	1 921	-	1 921	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность по покупателям и заказчикам	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.	1 769 642	(39 029)	1 252 212	-	(1 688 187)	-	(154 704)	-	637	38	1 334 342	193 733
	5530	за 2022г.	308 838	(29 129)	1 673 841	93	(219 903)	-	9 900	-	-	6 774	1 769 642	(39 029)
в том числе:														
	5511	за 2023г.	139 472	(39 029)	464 412	-	(106 571)	-	(154 704)	-	-	-	497 313	193 733
задолженность по покупателям и заказчикам	5531	за 2022г.	182 930	(29 129)	109 807	93	(153 357)	-	9 900	-	-	-	139 472	(39 029)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 562 975	-	622 382	-	(1 522 789)	-	-	-	-	-	662 567	-
	5532	за 2022г.	63 241	-	1 559 880	-	(60 146)	-	-	-	-	-	1 562 975	-
в т.ч. авансы выданные на приобретение запасов	5513	за 2023г.	1 545 632	-	545 210	-	(1 448 172)	-	-	-	-	-	642 670	-
	5533	за 2022г.	59 511	-	1 489 615	-	(3 494)	-	-	-	-	-	1 545 632	-
Прочая	5514	за 2023г.	67 195	-	165 419	-	(58 827)	-	-	-	637	38	174 462	-
	5534	за 2022г.	62 666	-	4 154	-	(6 400)	-	-	-	-	6 774	67 195	-
Итого	5500	за 2023г.	1 769 642	(39 029)	1 252 212	-	(1 688 187)	-	(154 704)	X	637	38	1 334 342	193 733
	5520	за 2022г.	308 838	(29 129)	1 673 841	93	(219 903)	-	9 900	X	-	6 774	1 769 642	(39 029)

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
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.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 750 950	5 898 764	-	(750 429)	-	7 899 285
	5580	за 2022г.	556 079	2 454 432	-	(259 561)	-	2 750 950
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 772 844	1 650 818	-	(164 450)	-	3 259 211
	5581	за 2022г.	497 961	1 487 765	-	(212 881)	-	1 772 844
авансы полученные	5562	за 2023г.	747 011	788 951	-	(477 647)	-	1 058 315
	5582	за 2022г.	36 442	744 275	-	(33 706)	-	747 011
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	152 375	274 071	-	(106 266)	-	319 965
	5583	за 2022г.	15 966	145 635	-	(9 227)	-	152 375
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	78 720	3 184 924	-	(2 067)	-	3 261 793
	5586	за 2022г.	5 710	76 757	-	(3 747)	-	78 720
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	2 750 950	5 898 764	-	(750 429)	-	7 899 285
	5570	за 2022г.	556 079	2 454 432	-	(259 561)	-	2 750 950

6. Движение и остатки денежных средств

6.1. Движение и остатки денежных средств на рублевых счетах

Период	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
		Дебет	Кредит	
Обороты за 2022	226 756	45 358 254	40 848 290	4 736 720
Обороты за 2023	226 756	16 113 171	14 184 185	2 155 742
Итого	2 155 742	29 245 082	26 664 104	4 736 720
	226 756	45 358 254	40 848 290	4 736 720

6.2. Движение и остатки денежных средств на валютных счетах

Валюта	Период	Показатели	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
				Дебет	Кредит	
CNY		БУ	250 664	1 340 448	1 410 266	180 847
		БУ		46 114	46 114	
		Вал.		3 610	3 610	
Обороты за 2023		БУ		46 114	46 114	
		Вал.		3 610	3 610	
		БУ	8 953	35 399	36 039	8 312
EUR		Вал.	106	342	365	84
		БУ	8 953	32 701	35 314	6 340
		Вал.	106	342	365	84
Обороты за 2023		БУ	6 340	2 698	726	8 312
		Вал.	84			84
		БУ		7 054	6 711	343
Обороты за 2023		Вал.		34 590	32 856	1 733
		БУ		7 054	6 711	343
		Вал.		34 590	32 856	1 733
USD		БУ	241 711	1 251 882	1 321 401	172 192
		Вал.	3 253	14 331	15 664	1 920
		БУ	241 711	1 117 091	1 260 165	98 637
Обороты за 2023		Вал.	3 253	13 296	15 147	1 402
		БУ	98 637	134 791	61 237	172 192
		Вал.	1 402	1 035	518	1 920
		БУ	250 664	1 340 448	1 410 266	180 847

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	32 148	161 650	(39 511)	(4 891)	149 396
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	32 148	66 791	(39 511)	(4 891)	54 537
Резерв обязательства по уплате налога на сверхприбыль	5702	-	94 859	-	-	94 859

8. Вязанные стороны (тыс. руб.)

Наименование контрагента	ИНН	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ФПНИИ "БУДУЩЕЕ В НАСТОЯЩЕМ"	6450114055	100	-	-	100	-	-
ООО "Группа компаний "РУБЕЖ"	6454089794	-	1 526	116 041	227 314	-	112 800
ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "РУБЕЖ"	6454089794	348	-	-	-	348	-
ООО "КБ ПОЖАРНОЙ АВТОМАТИКИ"	6452063705	-	1 506 250	2 058 851	3 009 658	-	2 457 057
АНО "КОНСОРЦИУМ "ПОПСБ"	9729319169	-	-	902	902	-	-
ООО "Р-Софт"	9729332265	-	1 048	259 689	242 268	16 373	-
Общество с ограниченной ответственностью "СФЕРА"	6454107098	-	179	39 034	39 209	-	355
ООО "УНИВЕРСУС"	7723344609	181	-	15 742	15 742	181	-
АНО ДПО "УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР "РУБЕЖ"	7723344609	520	-	2 527	2 980	67	-
ИП Шпрехер Аврум Мотелевич	7723344609	-	-	5 218	5 218	-	-
Итого		1 149	1 509 004	2 498 004	3 543 393	16 968	2 570 212

9. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	96 472 517	24 942 645
Расходы на оплату труда	5620	1 879 074	393 842
Отчисления на социальные нужды	5630	61 248	85 673
Амортизация	5640	63 711	9 192
Прочие затраты	5650	566 078	225 908
Итого по элементам	5660	99 042 628	25 657 260
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(82 826 106)	(16 846 939)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 216 522	8 810 321

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