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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	73	(6)	27 153	-	-	(1 412)	-	-	-	27 226	(1 418)
	5110	за 2021г.	1 201	(1 138)	124	(1 252)	1 197	(69)	-	-	-	73	(6)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	55	(4)	27 153	-	-	(1 410)	-	-	-	27 208	(1 414)
	5111	за 2021г.	1 122	(1 122)	55	(1 122)	1 122	(4)	-	-	-	55	(4)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2021г.	75	(12)	-	(75)	75	(63)	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	8
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	-	-	4

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	27 294	-	(27 153)	141
	5190	за 2021г.	-	124	-	(124)	-
в том числе: ПО Виртуальный оператор версия 4.0.1 (модуль - Запись к врачу)	5181	за 2022г.	-	3 949	-	(3 949)	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор версия 4.0.1 (модуль - Вызов врача на дом)	5182	за 2022г.	-	3 002	-	(3 002)	-
	5192	за 2021г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор версия 4.0.1 (модуль - Единая диспетчерская служба)	5183	за 2022г.	-	3 140	-	(3 140)	-
	5193	за 2021г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор версия 4.0.1 (модуль - Речевая аналитика)	5184	за 2022г.	-	2 954	-	(2 954)	-
	5194	за 2021г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор версия 4.0.1 (модуль - Голосовой Ассистент в мобильном приложении)	5185	за 2022г.	-	2 814	-	(2 814)	-
	5195	за 2021г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор версия 4.0.1 (модуль - Догазификация)	5186	за 2022г.	-	3 612	-	(3 612)	-
	5196	за 2021г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор версия 4.0.1 (модуль - МРГ (МежРегионГаз)	5187	за 2022г.	-	2 965	-	(2 965)	-
	5197	за 2021г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор версия 4.0.1 (модуль - Smart-IVR)	5188	за 2022г.	-	2 452	-	(2 452)	-
	5198	за 2021г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "ВИРТУАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР"	5189	за 2022г.	-	141	-	-	141
	5199	за 2021г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор 4.0.1 (модуль Голосовой Ассистент для записи Абонентов в очередь)		за 2022г.	-	1 064	-	(1 064)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор 4.0.1 (модуль Навыки Голосового помощника "Алиса")		за 2022г.	-	1 201	-	(1 201)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	17	-	(17)	-
ПО NLU		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	17	-	(17)	-
ПО Сценарист		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	17	-	(17)	-
ПО Робот коллектор		за 2022г.	-	-	-	-	-

		за 2021г.	-	17	-	(17)	-
ПО Виртуальный оператор версия 4.0		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	55	-	(55)	-

Руководитель _____ Миштановский Андрей Михайлович

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	7 778	(5 525)	1 425	(105)	42	(1 781)	-	-	-	9 098	(7 264)
	5210	за 2021г.	6 474	(3 369)	1 322	(17)	17	(2 173)	-	-	-	7 778	(5 525)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	6 223	(4 314)	1 425	(105)	42	(1 707)	-	-	-	7 543	(5 979)
	5211	за 2021г.	5 276	(2 279)	947	-	-	(2 035)	-	-	-	6 223	(4 314)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	243	(243)	-	-	-	-	-	-	-	243	(243)
	5212	за 2021г.	261	(153)	-	(17)	17	(107)	-	-	-	243	(243)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	375	(31)	-	-	-	(74)	-	-	-	375	(105)
	5213	за 2021г.	-	-	375	-	-	(31)	-	-	-	375	(31)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	937	(937)	-	-	-	-	-	-	-	937	(937)
	5214	за 2021г.	937	(937)	-	-	-	-	-	-	-	937	(937)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	1 425	-	(1 425)	-
	5250	за 2021г.	-	1 322	-	(1 322)	-
в том числе: Ноутбук Asus	5241	за 2022г.	-	108	-	(108)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Extreme G4 16"	5242	за 2022г.	-	231	-	(231)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аппаратная платформа UserGate D200	5243	за 2022г.	-	872	-	(872)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 16" Late 2021 MK193LL/A (Apple M1 Pro, RAM 16 ГБ, SSD 1 ТБ), серый космос	5244	за 2022г.	-	214	-	(214)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T14 Gen2	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	105	-	(105)	-
Сервер SYS-1029PWTRT/Intel	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	441	-	(441)	-
Межсетевой экран FG-100E	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	375	-	(375)	-
АПКШ Континент 3.9 Платформа IPC25	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	139	-	(139)	-
АПКШ Континент 3.9 Отказоустойчивый крастер. Платформа IPCR50	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	262	-	(262)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 _____ Миштановский Андрей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	35 506	-	448 000	(398 500)	(6 019)	6 013	-	85 000	-
	5315	за 2021г.	22 000	-	161 500	(148 000)	(1 001)	1 007	-	35 506	-
в том числе: депозиты	5306	за 2022г.	35 000	-	448 000	(398 000)	(6 000)	6 000	-	85 000	-
	5316	за 2021г.	22 000	-	161 000	(148 000)	(1 001)	1 001	-	35 000	-
краткосрочные займы	5307	за 2022г.	506	-	-	(500)	(19)	13	-	-	-
	5317	за 2021г.	-	-	500	-	-	6	-	506	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	35 506	-	448 000	(398 500)	(6 019)	6 013	-	85 000	-
	5310	за 2021г.	22 000	-	161 500	(148 000)	(1 001)	1 007	-	35 506	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Мицтановский Андрей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	300	-	300	1 082	(1 082)	-	-	X	300	-	300
	5420	за 2021г.	300	-	300	1 181	(1 181)	-	-	X	300	-	300
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	1 082	(1 082)	-	-	158	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	1 181	(1 181)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция (приобретение лицензий для продажи)	5404	за 2022г.	300	-	300	-	-	-	-	-	300	-	300
	5424	за 2021г.	300	-	300	-	-	-	-	-	300	-	300
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Миштановский Андрей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	56 854	-	53 202	-	(47 306)	-	-	-	-	4	62 753	-
	5530	за 2021г.	32 818	-	46 982	-	(22 784)	(218)	-	-	56	-	56 854	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	53 197	-	49 328	-	(44 137)	-	-	-	-	-	58 387	-
	5531	за 2021г.	30 347	-	44 326	-	(21 476)	-	-	-	-	-	53 197	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 606	-	54	-	(2 127)	-	-	-	-	-	533	-
	5532	за 2021г.	1 822	-	1 625	-	(841)	-	-	-	-	-	2 606	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 051	-	3 820	-	(1 042)	-	-	-	-	4	3 833	-
	5533	за 2021г.	649	-	1 031	-	(467)	(218)	-	-	56	-	1 051	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	56 854	-	53 202	-	(47 306)	-	-	X	-	4	62 753	-
	5520	за 2021г.	32 818	-	46 982	-	(22 784)	(218)	-	X	56	-	56 854	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	26 252	1 118	1	(22 648)	(1)	-	-	4	4 726
	5580	за 2021г.	20 793	7 188	4	(1 306)	(482)	-	56	-	26 252
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	3 639	1 119	-	(31)	(1)	-	-	-	4 726
	5581	за 2021г.	1 614	2 953	-	(446)	(482)	-	-	-	3 639
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	600	-	-	(600)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	19 197	(1)	1	(19 201)	-	-	-	4	-
	5583	за 2021г.	16 276	3 069	4	(208)	-	-	56	-	19 197
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3 416	-	-	(3 416)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	2 303	1 165	-	(52)	-	-	-	-	3 416
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	26 252	1 118	1	(22 648)	(1)	X	-	4	4 726
	5570	за 2021г.	20 793	7 188	4	(1 306)	(482)	X	56	-	26 252

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Мишановский Андрей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 082	1 181
Расходы на оплату труда	5620	125 487	111 049
Отчисления на социальные нужды	5630	11 924	17 971
Амортизация	5640	1 925	1 797
Прочие затраты	5650	58 798	50 148
Итого по элементам	5660	199 216	182 146
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	199 216	182 146

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



Руководитель _____ Миштановский Андрей Михайлович

(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2023 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВИАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СВЯЗИ"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7704856552

Код причины постановки на учет (КПП): 770401001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

2. Анализ финансового положения ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВИАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СВЯЗИ"

2.1. Структура имущества и источники его формирования

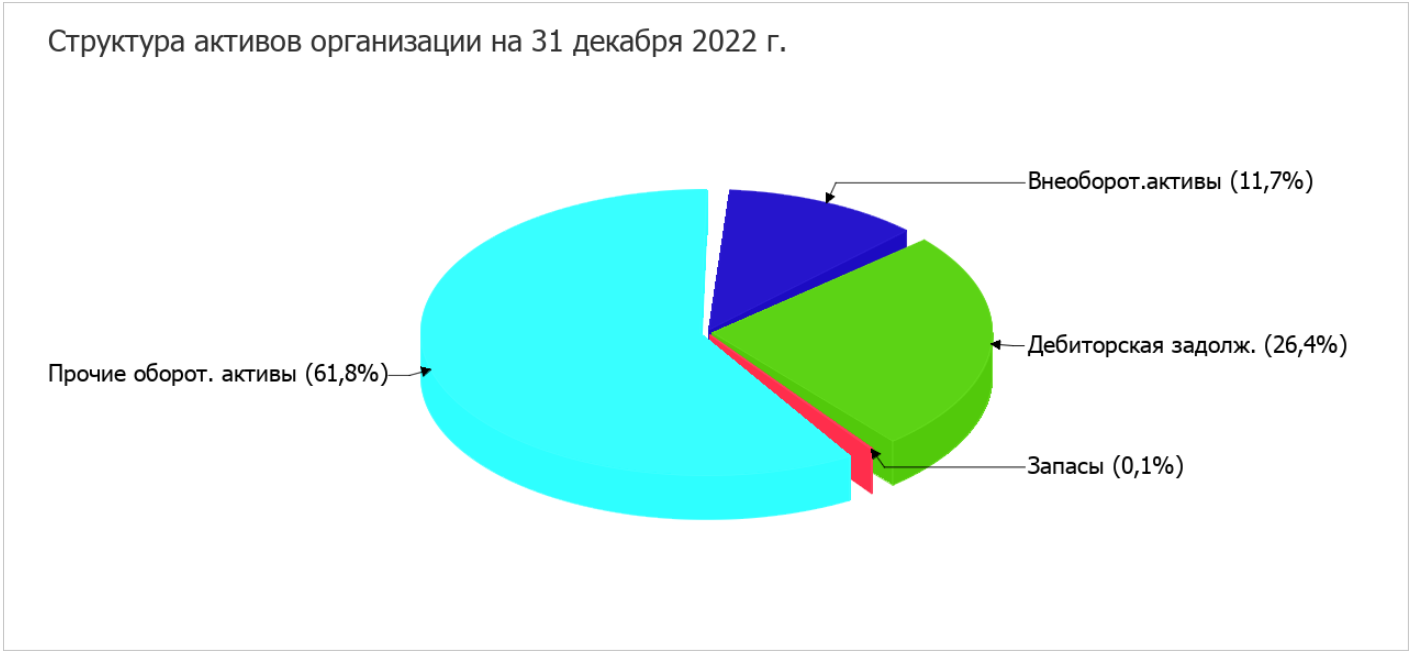
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	2 320	27 783	1,9	11,7	+25 463	+12 раз
в том числе: основные средства	2 253	1 834	1,8	0,8	-419	-18,6
нематериальные активы	67	25 949	0,1	10,9	+25 882	+387,3 раза
2. Оборотные, всего	121 071	209 983	98,1	88,3	+88 912	+73,4
в том числе: запасы	300	300	0,2	0,1	–	–
дебиторская задолженность	56 854	62 753	46,1	26,4	+5 899	+10,4
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	61 920	145 947	50,2	61,4	+84 027	+135,7
Пассив						
1. Собственный капитал	77 956	215 126	63,2	90,5	+137 170	+176
2. Долгосрочные обязательства, всего	–	–	–	–	–	–
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
3. Краткосрочные обязательства*, всего	45 435	22 640	36,8	9,5	-22 795	-50,2
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–
Валюта баланса	123 391	237 766	100	100	+114 375	+92,7

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Структура активов организации на последний день анализируемого периода характеризуется таким соотношением: 11,7% внеоборотных активов и 88,3% текущих. Активы организации за весь период значительно увеличились (на 92,7%). Отмечая значительное увеличение активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 176%. опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов – фактор положительный.

На диаграмме ниже представлена структура активов организации в разрезе основных групп:



Рост величины активов организации связан с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – 49 494 тыс. руб. (42,7%)
- денежные средства и денежные эквиваленты – 34 533 тыс. руб. (29,8%)
- нематериальные активы – 25 882 тыс. руб. (22,3%)
- дебиторская задолженность – 5 899 тыс. руб. (5,1%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост произошел по строке "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (+137 170 тыс. руб., или 100% вклада в прирост пассивов организации за весь анализируемый период).

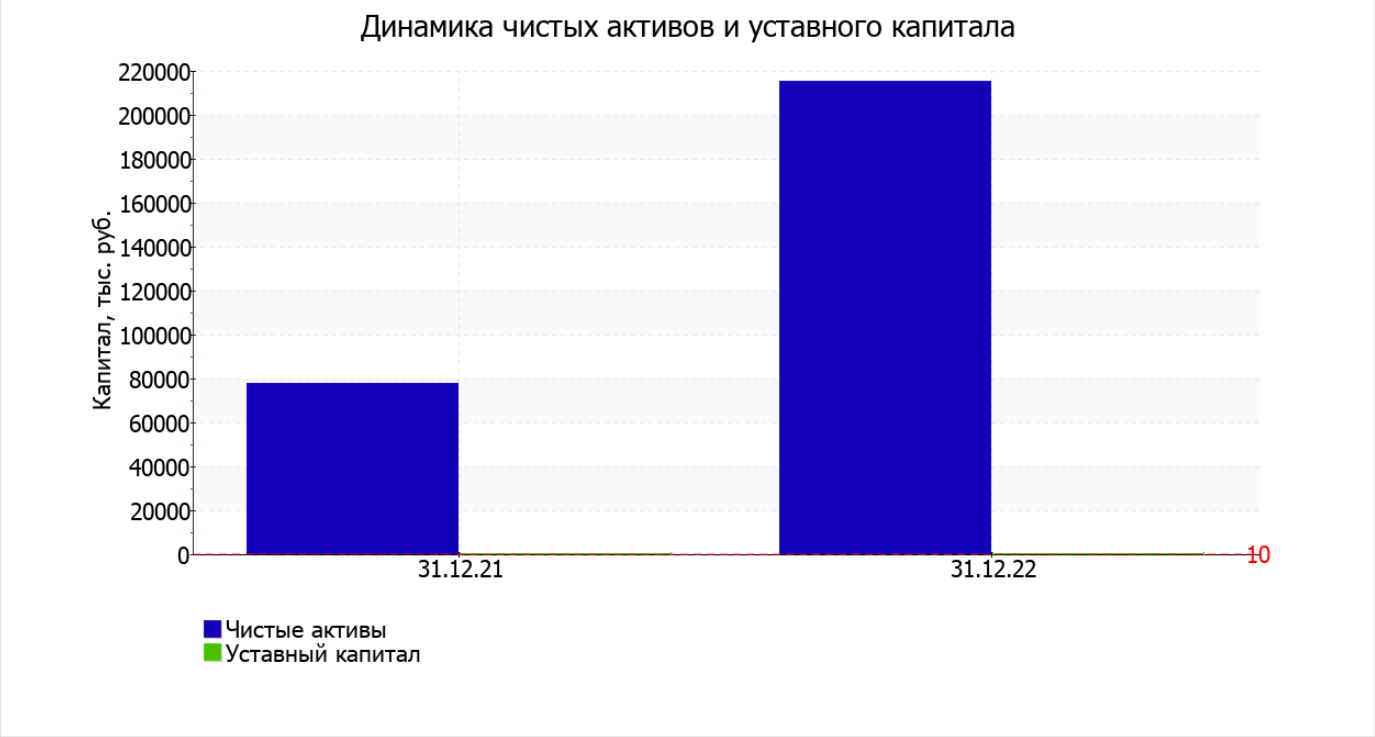
Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "прочие оборотные активы" в активе и "кредиторская задолженность" в пассиве (-1 014 тыс. руб. и -21 526 тыс. руб. соответственно).

значение собственного капитала на последний день анализируемого периода (31.12.2022) составило 215 126,0 тыс. руб. в течение анализируемого периода собственный капитал организации резко вырос (+137 170,0 тыс. руб.).

2.2. Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1. Чистые активы	77 956	215 126	63,2	90,5	+137 170	+176
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	77 946	215 116	63,2	90,5	+137 170	+176

Чистые активы организации на 31.12.2022 намного (в 21 512,6 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того необходимо отметить увеличение чистых активов на 176% за год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. На следующем графике наглядно представлена динамика чистых активов и уставного капитала организации.



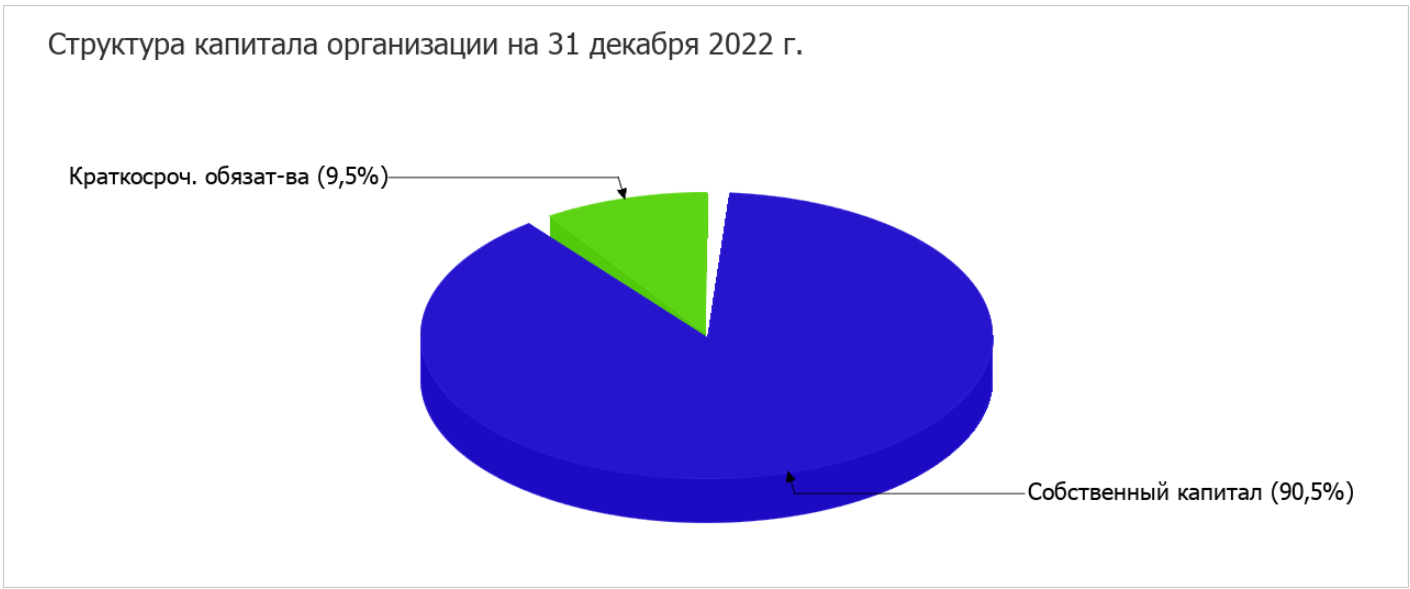
2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
Коэффициент автономии	0,63	0,9	+0,27	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,62	0,89	+0,27	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,63	0,9	+0,27	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,7.
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,97	0,87	-0,1	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение для данной отрасли: 0,2 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	252,12	624,48	+372,36	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	1	1	–	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода (31.12.2022) составил 0,9. Полученное значение говорит о слишком осторожном отношении ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВИАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СВЯЗИ" к привлечению заемных денежных средств (собственный капитал составляет 90% в общем капитале организации). в течение анализируемого периода отмечен сильный рост коэффициента автономии, на 0,27.

Наглядно структура капитала организации представлена ниже на диаграмме: При этом необходимо отметить, что долгосрочные обязательства на диаграмме не отражены, поскольку полностью отсутствуют.



за весь рассматриваемый период отмечен существенный рост коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами с 0,62 до 0,89 (+0,27). коэффициент на 31.12.2022 демонстрирует вполне соответствующее нормальному значение.

коэффициент покрытия инвестиций за весь рассматриваемый период вырос на 0,27 и составил 0,9. Значение коэффициента на последний день анализируемого периода (31.12.2022) полностью соответствует нормативному значению (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 90%).

коэффициент обеспеченности материальных запасов за последний год резко вырос на 372,36 и составил 624,48. по состоянию на 31.12.2022 значение коэффициента обеспеченности материальных запасов можно характеризовать как исключительно хорошее.

Коэффициент краткосрочной задолженности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВИАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СВЯЗИ" показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной.

2.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	2,66	9,27	+6,61	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	2,61	9,22	+6,61	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	1,36	6,45	+5,09	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,2 и более.

[На конец периода] при норме 2 коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение 9,27. [За весь период] коэффициент вырос на 6,61.

Коэффициент быстрой ликвидности тоже имеет значение, укладывающееся в норму (9,22). Это означает, что у ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВИАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СВЯЗИ" достаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства и погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

Третий из коэффициентов, характеризующий способность организации погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, имеет значение, соответствующее допустимому (6,45). При этом за год коэффициент вырос на 5,09.

3. Анализ эффективности деятельности организации

3.1. Обзор результатов деятельности

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВИАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СВЯЗИ" в течение анализируемого периода и аналогичный период прошлого года.

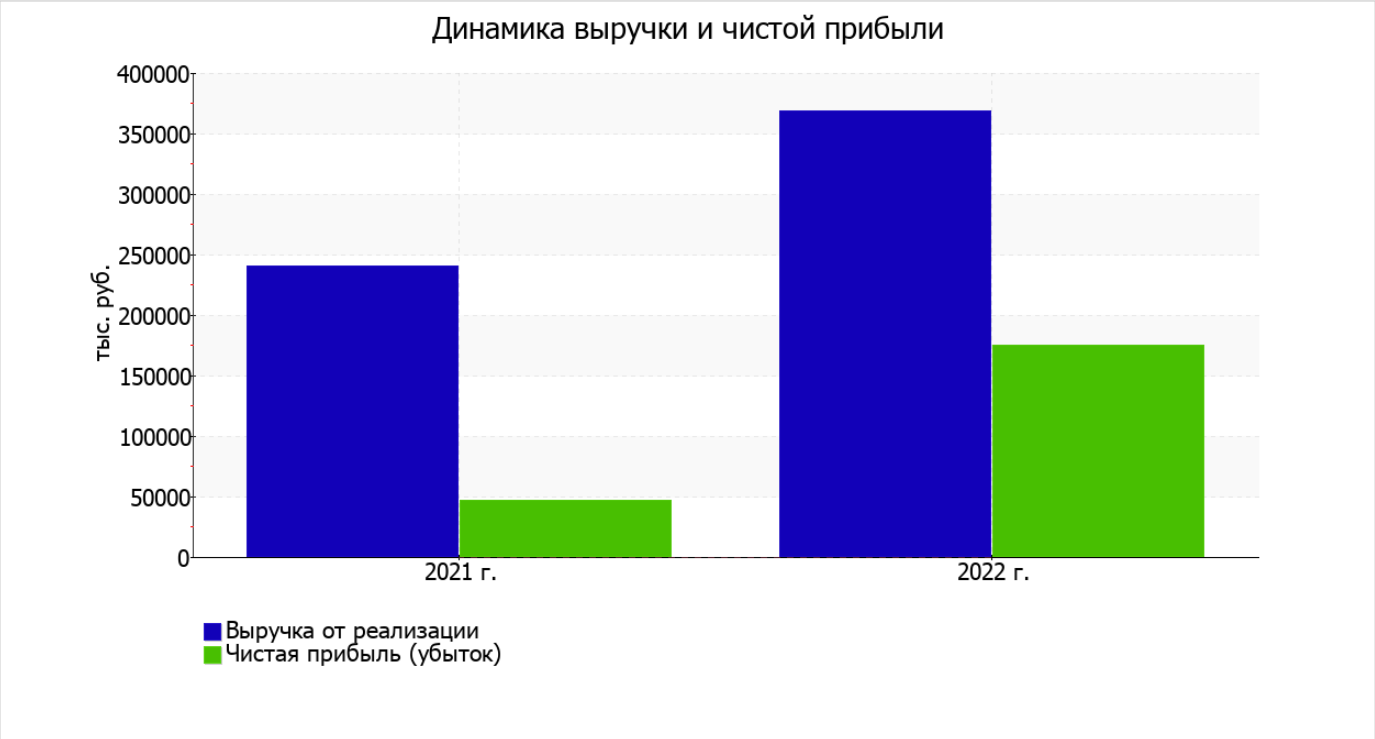
По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере 169 303 тыс. руб., что составило 45,9% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 110 983 тыс. руб., или на 190,3%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 128 053 и 17 070 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+53,3%) опережает изменение расходов (+9,4%)

прибыль от прочих операций за весь рассматриваемый период составила 5 867 тыс. руб.,что на 5 332 тыс. руб. (в 11 раз) больше, чем прибыль за аналогичный период прошлого года. При этом величина прибыли от прочих операций составляет 3,5% от абсолютной величины прибыли от продаж за анализируемый период.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2021 г.	2022 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	240 466	368 519	+128 053	+53,3	304 493
2. Расходы по обычным видам деятельности	182 146	199 216	+17 070	+9,4	190 681
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	58 320	169 303	+110 983	+190,3	113 812
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	535	5 867	+5 332	+11 раз	3 201
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	58 855	175 170	+116 315	+197,6	117 013
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-11 873	–	+11 873	↑	-5 937
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	46 982	175 170	+128 188	+3,7 раза	111 076
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	46 982	175 170	+128 188	+3,7 раза	111 076
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	137 170	x	x	x

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВИАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СВЯЗИ" в течение всего анализируемого периода.



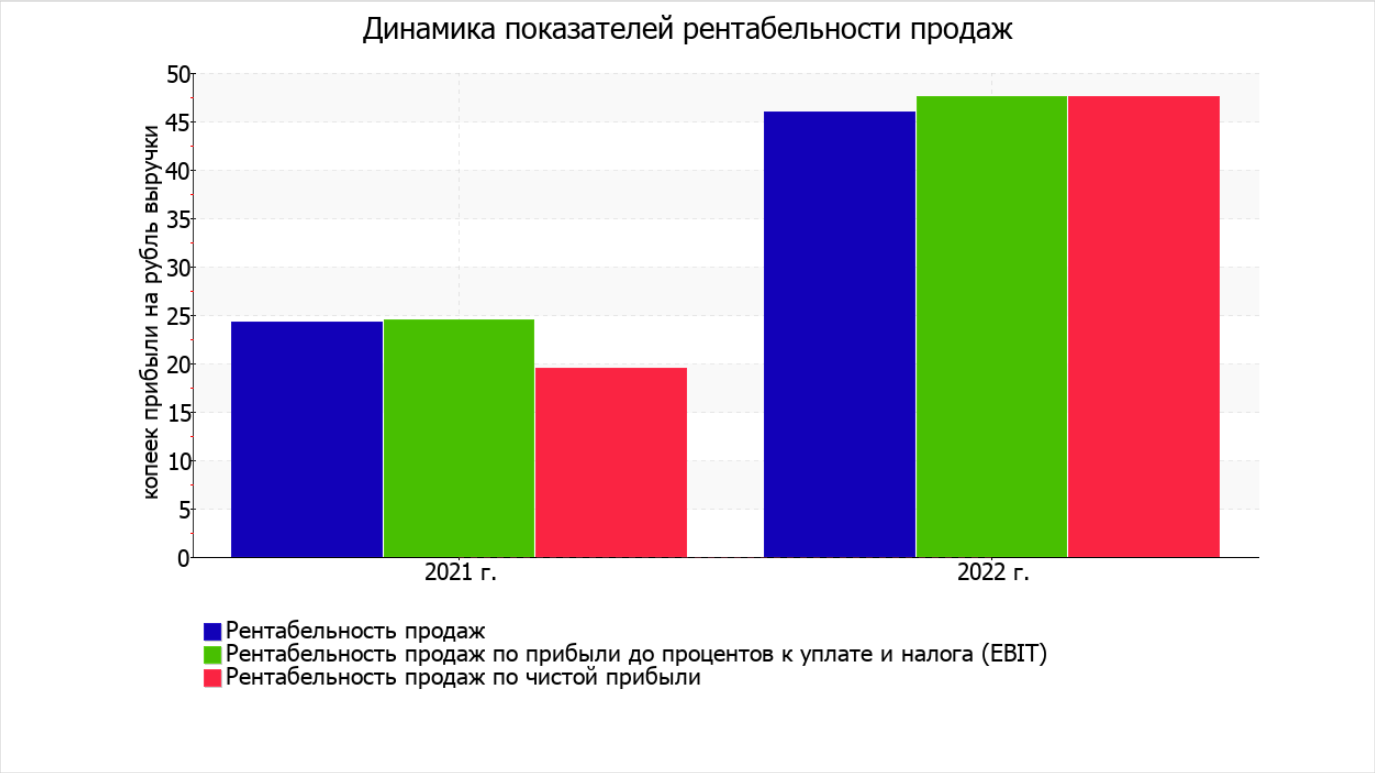
3.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2021 г.	2022 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 8% и более.	24,3	45,9	+21,6	+89,4
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	24,5	47,5	+23	+94,2
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 6% и более.	19,5	47,5	+28	+143,3

Представленные в таблице показатели рентабельности за 2022 год имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВИАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СВЯЗИ".

прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 45,9% от полученной выручки. При этом имеет место рост рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчётному, (+21,6%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за 2022 год составил 47,5%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось 47,5 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



Далее в таблице представлены три основные показателя, характеризующие рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2022 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	119,5	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: 18% и более.
Рентабельность активов (ROA)	97	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение: не менее 12%.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	119,5	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (EBIT) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

[За последний период] каждый рубль собственного капитала организации обеспечил чистую прибыль в размере 1,195 руб.

рентабельность активов за последний год демонстрирует вполне соответствующее нормальному значение, равное 97%.

3.3. Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность денежных средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2022 г.
	2022 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 108 и менее дн.)	164	2,2
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 4 и менее дн.)	1	664,1
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 48 и менее дн.)	59	6,2
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	15	23,8
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 122 дн.)	179	2
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	145	2,5

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Оборачиваемость активов за весь анализируемый период показывает, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 179 календарных дней. О размере материально-производственных запасов можно судить по следующему соотношению: требуется 1 день, чтобы расходы по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка запасов.

4. Выводы по результатам анализа

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВИАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СВЯЗИ" за весь рассматриваемый период.

Среди показателей, исключительно хорошо характеризующих финансовое положение и результаты деятельности организации, можно выделить следующие:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- по состоянию на 31.12.2022 значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,89, является исключительно хорошим;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- значительная, по сравнению с общей стоимостью активов организации прибыль (97% за 2022 год);
- положительная динамика рентабельности продаж (+21,6 процентных пункта от рентабельности 24,3% за аналогичный период года, предшествующего отчётному);
- положительное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- идеальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- коэффициент покрытия инвестиций имеет хорошее значение (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 90% от общего капитала организации);
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- за 2022 год получена прибыль от продаж (169 303 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+110 983 тыс. руб.);
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составила 175 170 тыс. руб. (+128 188 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);
- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) на рубль выручки ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВИАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СВЯЗИ" (+23 коп. к 24,5 коп. с рубля выручки за такой же период прошлого года).

Положительно характеризующим финансовое положение организации показателем является следующий – коэффициент автономии неоправданно высок (0,9).

Анализ свидетельствует об отличном финансовом состоянии организации, ее способности отвечать по своим обязательствам в краткосрочной, и, возможно, долгосрочной перспективе. При данных финансовых показателях ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВИАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СВЯЗИ" относится к категории надежных заемщиков и может рассчитывать на получение кредитов.