

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

1. Информация об Обществе;
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность;
3. Основа составления бухгалтерской отчетности;
4. Основные средства;
5. Расходы будущих периодов;
6. Дебиторская задолженность;
7. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств;
8. Капитал и резервы;
9. Кредиторская задолженность;
10. Налоги;
11. Оценочные обязательства;
12. Раскрытие информации по доходам и операционным расходам Общества;
13. Прочие доходы и прочие расходы;
14. Связанные стороны;
15. Бенефициарные владельцы Общества;
16. Непрерывность деятельности Общества;
17. События после отчетной даты.

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Окспитал» (далее «Общество») образовано «28» марта 2019 года и является дочерним обществом, входящим в группу компаний ОКСИПИТАЛ ИНК.

Основным обществом, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, является компания ОКСИПИТАЛ ИНК, зарегистрированная по законодательству штата Делавэр, США по адресу: 108 Вест 13 стрит, Вилмингтон, Делавэр 19801, округ Ньюкасл, США.

Общество занимается разработкой компьютерного программного обеспечения, планированием проектирования компьютерных систем, а также деятельностью по управлению компьютерным оборудованием и системами.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2022 года составила 22 человека.

Общество зарегистрировано по адресу: 115162, Москва г, Шухова ул, дом № 14, строение 11, этаж 2, помещение 24

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Гиталова Елена Николаевна.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2022
За 1 доллар США	70,3375
За 1 евро	75,6553

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовая разница, связанная с расчетами с участником по вкладам в уставный капитал, зачисляется в добавочный капитал Общества.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования определяется, исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

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

С 1 января 2022 года вступил в силу Федеральный стандарт ФСБУ 6/2020, который был применен Обществом.

Корректировка балансовой стоимости отражена в бухгалтерской отчетности за 2022 год. Возникшие при применении стандарта разницы, урегулированные нераспределенной прибылью, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год - как данные на начало периода. На бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год операции, связанные с первым применением ФСБУ 6/2020 не повлияли.

При составлении финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2022 год на начало периода отражена откорректированная балансовая стоимость ОС. А обороты по счету 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)", связанные с переходом на ФСБУ 6/2020, были отражены в Разделе 1 отчета об изменениях капитала за 2022 год ("Корректировки в связи с изменением учетной политики (переход на ФСБУ 6)").

Основные средства, полученные в аренду

Общество применило ФСБУ 25/2018 начиная с 1 января 2022, рассчитывая и отражая суммарный эффект первоначального признания. Ретроспективный пересчет не применяется.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

В случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, решение о применении настоящего пункта принимается арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды. В случаях, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб, решение о применении настоящего пункта принимается в отношении каждого предмета аренды.

Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает право и обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Общество признает активы в форме права пользования на дату начала аренды. Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения (если применимо).

Фактическая стоимость права пользования активом включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде. На дату первоначального признания права пользования активом его стоимость увеличивается на суммы предоплат и прямых затрат, а также неотделимых улучшений и величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом с даты признания объекта (с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта) в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из ожидаемого срока аренды и срока полезного использования объекта аренды. Если Общество не будет уверено в получении права собственности на арендованный актив в конце срока аренды, признанные активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение срока, наименьшего из предполагаемого срока полезного использования объекта аренды и срока аренды. Если предусмотрено право выкупа, то срок принимается равным сроку полезного использования объекта аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- а) изменения условий договора аренды;
- б) изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- в) изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению *линейным способом* в течение периодов, к которым они относятся.

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

7. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

<i>(тыс. руб.)</i>	
Наименование	31.12.2022
Средства на валютных счетах	0,00
Средства на расчетных счетах	3 521
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	3 521

8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. По состоянию на 31.12.2022 года размер уставного капитала составил 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

<i>(тыс. руб.)</i>	
Наименование	31.12.2022
Курсовая разница по расчетам с участником по вкладам в иностранной валюте в уставный капитал Общества	3
Итого добавочный капитал (без переоценки)	3

9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

10. Налоги

10.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным услугам начисляется на дату оказания услуг. В 2022 году услуги по разработке и лицензированию товаров и услуг в области компьютерного зрения оказывались головной компании «Оксипитал Инк.» в рамках внутригруппового договора БН от 03.06.2019 года.

Услуги, оказываемые по данному договору, не облагаются НДС в соответствии с пп.4 п.1.1 ст.148 НК РФ.

10.2. Налог на прибыль организации

Поскольку Общество является аккредитованной IT-компанией в 2022 году была применена ставка налога на прибыль 0% - и по федеральному и по региональному бюджету (п. 1.15 ст. 284 НК). Для применения данной льготы Обществом были соблюдены следующие условия:

- Более 90% доходов Общества связаны с использованием и разработкой ПО;
- Наличие аккредитации;
- Среднесписочная численность сотрудников не менее 7 человек.

11. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Оценочные обязательства по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за 2022 год не применяется.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Раскрытие информации по доходам и операционным расходам Общества

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации услуг по разработке программного обеспечения в сфере пространственных вычислений, компьютерного зрения и 3D-визуализации.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- прибыли прошлых лет – по мере выявления;

- курсовые разницы по расчетам в валюте и условных единицах;
- излишки, выявленные в результате инвентаризации;
- активы, полученные безвозмездно;
- прочие.

Расходами по обычным видам деятельности признаются себестоимость реализуемых товаров.

В состав себестоимости включаются расходы на оплату труда, страховые взносы, амортизация и прочие расходы.

В составе прочих расходов учитываются:

- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав;
- курсовые разницы по расчетам в валюте и условных единицах;
- НДС, не учитываемый в целях налогообложения;
- проценты по займам;
- расходы на услуги банков;
- списание недостач;
- прочие.

Информация о выручке (нетто) от реализации услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных услуг, а также управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99).

Виды деятельности	Выручка (нетто) от оказания услуг	Себестоимость оказанных услуг	Валовая прибыль
	2022	2022	2022
Услуги по разработке программного обеспечения в сфере пространственных вычислений, компьютерного зрения и 3D-визуализации	123 130	(120 856)	2 274
Итого	123 130	(120 856)	2 274

Себестоимость оказанных услуг складывалась из следующих статей расходов:

Наименование	(тыс. руб.)
	2022 год
Оплата труда	99 765
Аренда помещения	1 380
Резервы на выплаты сотрудникам	2 441
Страховые взносы	3 155
Услуги по ведению бухгалтерского учета	2 091
Тестирование программного обеспечения	4 257
ДМС	1 023
Амортизация	4 997
Офисно-хозяйственные расходы	694
Услуги связи	320

Наименование	2022 год
Оплата труда	99 765
Расходы на питание, обучение и прочие расходы сотрудников	484
Командировочные расходы	47
Расходы на доставку/курьерские услуги	88
Консультационные услуги	28
Расходы на проведение мероприятий и подарки	87
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	120 856

13. Прочие доходы и прочие расходы

В составе прочих доходов числятся:

Наименование	2022 год
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	43
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	394
Реализация прочего имущества (материалов)	175
ИТОГО по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах	612

В составе прочих расходов числятся:

Наименование	2022 год
Курсовые разницы	393
Ликвидация основных средств	158
НДС при передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	15
Процентные расходы	447
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1
Покупка/продажа валюты	3 611
Списание выделенного НДС на прочие расходы	178
Расходы на услуги банков	1 481
ИТОГО по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	6 284

14. Связанные стороны

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 раздела I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	Оксипитал ИНК	США	Имеет 100% общего количества голосов Общества	100%	–
Основной управленческий персонал					
2.	Гиталова Елена Николаевна	г. Москва	Лицо является Генеральным директором Общества с 21.12.2022	–	–

Стоимостные показатели расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям, а также виды и объем операций со связанными сторонами представлены в таблицах ниже.

Виды операций	Оксипитал,ИНК
	2022
Оказание услуг по разработке программного обеспечения в сфере пространственных вычислений, компьютерного зрения и 3D-визуализации	123 130

15. Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарным владельцем является Джеффри Пауэрс (Сан-Франциско, Соединенные Штаты Америки).

16. Непрерывность деятельности Общества

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

17. События после отчетной даты

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

Руководитель _____ Гиталова Е.Н.
(подпись)

«01» февраля 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.5. 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Гиталова Елена Николаевна
(расшифровка подписи)

1 февраля 2023 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 2022г.	-	6 627	-	(6 627)	-
	5250	за 2021г.	-	2 502	-	(2 502)	-
в том числе:							
NB Apple MacBook Pro 14 Z15G000CX	5241	за 2022г.	-	203	-	(203)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Apple MacBook Pro 16 MK183RU	5242	за 2022г.	-	196	-	(196)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
NB Apple MacBook Pro 14 Z15G000CR	5243	за 2022г.	-	211	-	(211)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон iPhone 13 Pro 128Gb Sie/B Apple MLW43RU/A	5244	за 2022г.	-	125	-	(125)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MacBook Pro 14 (2021) Space Gray MKGP3	5245	за 2022г.	-	540	-	(540)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14" (M1 Pro, 16Gb, 512Gb SSD) Серебристый MKGR3	5246	за 2022г.	-	270	-	(270)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 16 XDMFXFM92Y	5247	за 2022г.	-	200	-	(200)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон iPhone 14 Pro 128Gb черный 350225625167506	5248	за 2022г.	-	130	-	(130)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон iPhone 14 Pro Max 128Gb 351344355563757	5249	за 2022г.	-	145	-	(145)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда помещения по адресу: г. Москва, ул. Шухова, д. 14, строение 11		за 2022г.	-	4 567	-	(4 567)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда индивидуального рабочего места по адресу: г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19, помещ. 4/6		за 2022г.	-	41	-	(41)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Apple iPad Air 2020 64Gb серебристый (01.2021)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	44	-	(44)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro16 (2019) "серый космос" MVVJ2 (02.2021)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	199	-	(199)	-
Apple iPad Pro 11 (2020) 128 GB Wi-Fi Space gray (02.2021)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	73	-	(73)	-
Apple iPhone 12 Pro 128 Гб Pacific Blue (02.2021)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	103	-	(103)	-
Apple iPad Pro 2021 11" 128GB Wi-Fi MHQR3RU/A		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	62	-	(62)	-
Apple MacBook Pro 16", Z0Y1002XF		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	192	-	(192)	-
Apple iPhone 12 Pro Max, 128 ГБ, «тихоокеанский синий» MGDARU/A (06.2021)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	83	-	(83)	-
Apple MBP 16.0 SPACE GRAY (07.2021)		за 2022г.	-	-	-	-	-

	за 2021г.	-	254	-	(254)	-
Apple iPhone 13 Pro 128Gb Небесно-голубой	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	83	-	(83)	-
Apple iPhone 13 Pro Max 256Gb Золотой	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	100	-	(100)	-
Apple MacBook Pro 16 Z14V0008D (20.11.21)_2	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	223	-	(223)	-
Монитор LG UltraFine 31.5", белый (03.2021)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	43	-	(43)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro16, серый (04.2021)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	208	-	(208)	-
Apple iPhone 12 Pro, 128 ГБ, "тихоокеанский синий" MGMN3RU/A (05.2021)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	77	-	(77)	-
Apple iPad Pro (2021) 12,9" Wi-Fi 128 ГБ, «серый космос»	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	107	-	(107)	-
iPhone 12 Pro 128Gb PB (10.2021)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	74	-	(74)	-
Apple MacBook Pro 14", MKGP3RU/A	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	158	-	(158)	-
Apple MacBook Pro 16 Z14V0008D (20.11.21)_1	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	225	-	(225)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 16 2019 (Space Gray/Серый Космос) 01-2021	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	194	-	(194)	-

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 _____
(подпись)

**Гиталова Елена
Николаевна**

(расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

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 _____
(подпись)

**Гиталова Елена
Николаевна**

(расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

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 _____
(подпись)

**Гиталова Елена
Николаевна**

(расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	885	-	31	-	(31)	-	-	-	-	-	885	-
	5521	за 2021г.	807	-	854	-	(776)	-	-	-	-	-	885	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	885	-	31	-	(31)	-	-	-	-	-	885	-
	5523	за 2021г.	807	-	854	-	(776)	-	-	-	-	-	885	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 616	-	1 346	-	(2 528)	-	-	-	-	-	1 434	-
	5530	за 2021г.	699	-	2 523	-	(607)	-	-	-	-	-	2 615	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 613	-	-	-	(1 613)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	1 613	-	-	-	-	-	-	-	1 613	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	33	-	279	-	(33)	-	-	-	-	-	279	-
	5532	за 2021г.	92	-	28	-	-	-	-	-	-	-	33	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Страховые премии ДМС	5514	за 2022г.	882	-	386	-	(882)	-	-	-	X	X	386	-
	5534	за 2021г.	607	-	882	-	(607)	-	-	-	X	X	882	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2022г.	88	-	681	-	-	-	-	-	X	X	769	-
	5535	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	88	-
Итого	5500	за 2022г.	3 501	-	1 377	-	(2 559)	-	-	X	-	-	2 319	-
	5520	за 2021г.	1 506	-	3 377	-	(1 383)	-	-	X	-	-	3 500	-

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.	-	41	-	-	-	-	-	-	41
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	41	-	-	-	-	-	-	41
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	57	3 808	-	(57)	-	-	-	-	3 808
	5580	за 2021г.	2 609	31	-	(2 583)	-	-	-	-	57
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	57	35	-	(57)	-	-	-	-	35
	5581	за 2021г.	31	31	-	(5)	-	-	-	-	57
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	3 773	-	-	-	-	-	-	3 773
	5582	за 2021г.	2 513	-	-	(2 513)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	65	-	-	(65)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	57	3 849	-	(57)	-	X	-	-	3 849
	5570	за 2021г.	2 609	31	-	(2 583)	-	X	-	-	57

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 _____
(подпись)

**Гиталова Елена
Николаевна**

(расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	308	362
Расходы на оплату труда	5620	99 765	76 858
Отчисления на социальные нужды	5630	3 155	2 504
Амортизация	5640	4 997	1 047
Прочие затраты	5650	12 631	11 889
Итого по элементам	5660	120 856	92 660
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	120 856	92 660

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

Руководитель _____
(подпись)

**Гиталова Елена
Николаевна**

(расшифровка подписи)

1 февраля 2023 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	6 415	8 272	(7 341)	-	7 346
в том числе:						
Резерв по отпускам (основная сумма)	5701	5 699	8 272	(6 840)	-	7 131
Резерв по отпускам (взносы)	5702	167	549	(501)	-	215
Резерв на выплату премий (основная сумма)	5703	422	(422)	-	-	-
Резерв на выплату премий (взносы)	5704	127	(127)	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гиталова Елена
Николаевна**
(расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гиталова Елена
Николаевна**

(расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гиталова Елена
Николаевна**

(расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.