ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЛАБОРАТОРИЯ МОДУЛЬНОЙ АВТОМАТИЗАЦИИ» ЗА 2022 ГОД.

1. Сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации: Закрытое акционерное общество «Лаборатория модульной автоматизации», Сокращенное наименование: ЗАО «ЛМА» (далее – Общество).

1.2. Место нахождения Общества: 190013, Санкт-Петербург, пер. Подъездной, дом 18, литер А, пом. 14-Н (Офис 313).

1.3. Дата государственной регистрации Общества: 24 февраля 2005 года, основной государственный регистрационный номер 1057810091965.

1.4. Уставный капитал Общества составляет 44 тыс. руб.

1.5. Доли в уставном капитале Общества оплачены полностью.

1.6. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

1.7. Исполнительный орган Общества – генеральный директор общества – Шевель А. А.

1.8. Основными видами деятельности Общества являются:

62.0 Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги;
62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
63.1 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации, деятельность порталов в информационно-коммуникационной сети Интернет;
95.1 Ремонт компьютеров и коммуникационного оборудования.

1.9. Общество является организацией, осуществляющей деятельность в области информационных технологий:

- внесено в Реестр аккредитованных ИТ-компаний;
- доля доходов от деятельности в области информационных технологий оставляет не менее 70% в общей доле доходов (доход, полученный в 2022 году в размере 153 336 тыс.руб., в полном объёме относится к доходам от деятельности в области информационных технологий).

Общество как организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий, в 2022 году применяло следующие льготы:

- пониженные ставки по налогу на прибыль организаций (0 %);
- пониженные тарифы страховых взносов (7,6 %).

1.10. Среднесписочная численность работников Общества в 2022 году составила 47 человек.

1.11. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.12. Информация о связанных сторонах:

Петрилин Евгений Евгеньевич — акционер общества 75 % доли собственности в УК. В 2022 Петрилину Е. Е. были выплачены дивиденды за прошлые отчетные периоды – 2 510 тыс. руб., удержан и перечислен в бюджет НДФЛ - 433 тыс. руб.
Шевель Андрей Андреевич — акционер общества 25 % доли собственности в УК занимает должность генерального директора. В 2022 году Шевелю А. А. была выплачена заработная плата за 2022 г. в сумме 5 481 тыс. руб., отпускные -228 тыс. руб., дивиденды за прошлые отчетные периоды – 1 202 тыс. руб., начислены страховые взносы в размере 129 тыс. руб., удержан и перечислен в бюджет НДФЛ - 890 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности не выплачивались и не предусмотрены.

1.13. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №2112-01 от 30.12.2021.

Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:

2.1. Срок полезного использования по вновь приобретенным основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. В соответствии с пунктом 37 ФСБУ 6/2020 в конце отчетного года проводится проверка соответствия срока полезного использования основных средств и других элементов амортизации условиям их использования.

2.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом из стоимости основных средств, уменьшенной на их ликвидационную стоимость. Начисление амортизации производится с 1 числа месяца, следующего соответственно за месяцем признания или списания объекта (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Движение основных средств представлено в п. 2 табличного приложения.

2.3. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования в бухгалтерском учете амортизацию не начисляется, для целей

исчисления налога на прибыль амортизация по таким активам начисляется, нормы амортизации устанавливаются в расчете на 10 лет.

2.4. Сроки по нематериальным активам, созданным собственными силами, определяются Обществом самостоятельно исходя из сроков возможного получения доходов от их использования.

2.5. Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом.

Движение нематериальных активов представлено в п.1 табличного приложения.

2.6. Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы». Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по фактической себестоимости.

2.7. Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам на основании п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.

Движение запасов представлено в п. 4 табличного приложения.

2.8. Общество создает резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков.

2.9. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.
Движение дебиторской и кредиторской задолженности представлено в п.5 табличного приложения.

2.10. Общество формирует ограниченную производственную себестоимость выполненных работ, оказанных услуг, т.е. управленческие расходы по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

2.11. Доходы, полученные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как доходы будущих периодов. Эти доходы подлежат отнесению на финансовые результаты при наступлении отчетного периода, к которому они относятся. К таким доходам относятся, вознаграждения, полученные Обществом по лицензионным договорам, за предоставление прав на использовании программ для ЭВМ.

2.12. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований действующего законодательства Российского Федерации о бухгалтерском учете и учетной политике Общества. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствие с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (в редакции от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций". В Отчете о прибылях и убытках за 2022 показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» рассчитан исходя из того, что расход по налогу на прибыль, подлежащий вычитанию из суммы прибыли до налогообложения сформирован как совокупность сумм, отраженных по строкам «Текущий налог на прибыль», «Отложенный налог на прибыль».

2.13. В учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения:

- в результате вступления в силу стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения указанного ФСБУ отражаются в упрощенном порядке. Для этого на конец 2021 года единовременно скорректирована балансовая стоимость основных средств с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п.п. 49, 50 ФСБУ 6/2020);

- в связи с переходом на расчет показателей по ПБУ 18/02 с затратного метода (метода отсрочки) на балансовый метод без отражения постоянных (ПР) и временных разниц (ВР) в учете. Последствия изменений не оказывают существенного влияния на финансовое положение Общества и отражаются перспективно (п. 15.1 ПБУ 1/2008), то есть величина отложенного налога в соответствии с новыми правилами скорректирована в январе 2022 года

3. Основные показатели деятельности Общества.

3.1. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Доходы от реализации в 2022 году составили 155 336 тыс. руб. (без учета НДС), в том числе:

- доходы, облагаемые НДС по ставке 20%, составили – 127 057 тыс. руб. (без учета НДС);
- доходы, необлагаемые НДС в соответствии с положениями подп. 4 п. 29 Раздела IV Приложения N 18 к Договору о Евразийском экономическом союзе «Протокол о порядке взимания косвенных налогов и механизме контроля за их уплатой при экспорте и импорте товаров, выполнении работ, оказании услуг», составили – 9 732 тыс. руб.
- доходы, необлагаемые НДС в соответствии с положениями подпункта 26 пункта 2 статьи 149 НК РФ (вознаграждения, полученные по лицензионным договорам, за предоставление прав на использовании программ для ЭВМ), составили – 18 547 тыс. руб.

3.2. Прочие доходы составили 2022 году 26 210 тыс. руб., в том числе:

- положительные курсовые разницы – 8 013 тыс. руб.;
- доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты- 15 224 тыс.руб.;
- создание резерва по сомнительным долгам – 1 680 тыс. руб.;
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 1 031 тыс. руб.
- доходы, связанные с урегулированием задолженности в соответствии со сверкой с ИФНС - 262 тыс. руб.

Прочие доходы, не учитываемые при налогообложении, составили 17 694 тыс. руб.

3.4. Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

3.5. Расходы Общества по обычным видам деятельности (п. 6 приложения) в 2022 году составили 141 504 тыс. руб., из них:

- производственные расходы – 105 809 тыс. руб. (расходы на оплату производственного персонала, работы субподрядчиков, командировочные расходы, амортизация производственного оборудования);
- общехозяйственные расходы – 35 695 тыс. руб. (административно-управленческие расходы; расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт ОС управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы).

3.6. Прочие расходы Общества в 2022 году составили 32 889 тыс. руб., в том числе

- отрицательные курсовые разницы – 9 264 тыс. руб.;

- доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты- 15 474 тыс.руб.;
- расходы за счет собственных средств – 6 526 тыс. руб.;
- создание резерва по сомнительным долгам – 10 816 тыс. руб.;
- расчетно-кассовое обслуживание – 225 тыс. руб.

Прочие расходы, не учитываемые при расчете налоговой базы по налогу на прибыль, составили 22 950 тыс. руб.

3.7. Расходы в незавершенном производстве на 01 января 2022 года составили 5 999тыс.руб., на 31 декабря 2022 года – 3 400 тыс. руб.

3.8. Базовая прибыль (убыток) на акцию в 2022 составила 63,48 тыс. руб., величина базовой прибыли составила 6 348 тыс. руб., средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при ее расчете составило в 2022 -100 шт.

4. Расчеты по налогу на прибыль.

4.1. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
4.2. Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 13 661 тыс. руб.

4.3. Согласно пп. 4, 5 ст. 1 ФЗ от 31.07.2020 N 265-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации» предусмотрены меры налоговой поддержки IT-отрасли. Общество как организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий, в 2022 году применяло ставку по налогу на прибыль организаций (0 %).

5. Активы и обязательства в иностранных валютах

5.1. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31.12.2022 и составившего 70,3375 рублей за 1 доллар США (на 31.12.2021 курс – 74,2926 рублей за 1 доллар США).

5.2. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на 31.12.2022, отнесены на финансовый результат с отражением в составе прочих доходов и расходов.

6. Займы и кредиты

6.1. В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н основная сумма

долга по полученному от заимодавца займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств.

6.2. Задолженность по полученным займам и кредитам, отражается в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства».

6.3. Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

6.4. Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

7. Инвентаризация

7.1 Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета

8. Формирование оценочных резервов

8.1. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на последнюю дату каждого месяца отчетного года определяется по следующей формуле:
ОценОбяз = СрЗар1 х Дн1 х (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 х Дн2 х (1 + СтВз2 / 100) + + СрЗарi х Дні х (1 + СтВзі / 100) + … + СрЗарn х Днn х (1 + СтВзn / 100), где:
ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;
СрЗарі - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);
Дні - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;
СтВзі - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;
n - количество работников на отчетную дату.

8.2. В случае если величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по состоянию на конец каждого месяца по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

8.3. В случае если величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по состоянию на конец каждого месяца по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Восстановленная сумма оценочного обязательства относится на прочие внереализационные доходы.

Изменение оценочного обязательства отражено в п. 7 табличного приложения.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Гражданский кодекс Российской Федерации определяет предпринимательскую деятельность как самостоятельную, осуществляемую на свой риск деятельность, направленную на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в этом качестве в установленном порядке. Таким образом, предполагается, что любая предпринимательская деятельность связана с определенными рисками.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, минимальны.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку основными клиентами являются крупные финансово устойчивые субъекты: СПб ГУП «СПб ИАЦ» и банки (ПАО Сбербанк, АО «Россельхозбанк», ПАО «МТС-Банк». Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

10. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

Финансовые риски. Финансово-хозяйственная деятельность Общества в настоящее время находится в зависимости от различных рисков, наступление которых может повлечь за собой увеличение себестоимости, прочих операционных расходов, снижение доходной части, что существенно может оказать влияние на основные финансово-экономические показатели и финансовый результат Общества.

Инфляционные риски. Общество подвержено инфляционному риску, так как тарифы на выполнение работ (оказание услуг) - - фиксированы и обычно по условиям договором могут быть изменены не чаще одного раза в год.

Кроме того, цены на работы, услуги, установленные в заключаемых договорах в основном являются твердыми и контрагентами не пересматриваются, в силу особенностей их внутренних регламентов бюджетирования.

Рост инфляции может стать причиной потерь в реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения, увеличения себестоимости работ (услуг).

Менеджментом Общества инфляционные процессы учитываются и прогнозируются при планировании деятельности, при этом принимаются во внимание доступные статистические данные об уровне и темпах инфляции, а также позиция Правительства РФ.

Соответственно, риски Общества, связанные с инфляцией, являются управляемыми, поэтому степень их в настоящее время может быть оценена как умеренная. Обществом реализуются мероприятия, направленные на получение в конечном итоге положительной чистой прибыли и рентабельности, которые охватывают различные виды расходов в целях оптимизации расходов на закупку приобретение ТМЦ осуществляется с проведением анализа цен различных поставщиков.

Риски, связанные с изменением процентных ставок. Общество не привлекает в качестве дополнительного источника оборотных средств заемные средства в виде кредитов банков, поэтому не подвержено риску, связанному с изменением процентных ставок по процентным обязательствам.

Риски, связанные с изменением курсов валют. Данному риску подвержены компании, ведущие внешнеэкономическую деятельность. Он проявляется в недополучении предусмотренных доходов в результате непосредственного воздействия изменения обменного курса иностранной валюты, используемой во внешнеэкономических операциях, на ожидаемые денежные потоки от этих операций.

Общество преимущественно реализует услуги на внутреннем рынке Российской Федерации с осуществлением расчетов в рублях, в 2022 году сумма договоров, расчеты по которым производились в иностранной валюте составила менее 2 % в общей сумме, в связи с чем риски изменения курсов обмена иностранных валют, не могут привести к кризису Общества.

В целом вероятность возникновения данных рисков низкая, т.к. отчетность существенно не зависит от валютных курсов, поскольку практически вся сумма доходов и расходов Общества номинирована в рублях и не привязана к валютному курсу, а также потому, что Общество не привлекает займов и кредитов в иностранной валюте.

Риски ликвидности. Риск ликвидности подразумевает возникновение ситуации, в которой Общество не сможет направить денежные средства, достаточные для погашения своих обязательств в полном объеме, или сможет сделать это только на условиях, существенно не выгодных для себя. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств и их эквивалентов на основе бюджета доходов и расходов, в целом риск ликвидности оценивается как несущественный.

Правовые риски. Правовым риском признается риск возникновения у Общества убытков вследствие:

- несоблюдения Обществом требований нормативных правовых актов, заключенных договоров;
- допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности Общества, в том числе при рассмотрении споров в судах;
- постоянного изменения законодательства, несовершенства правовой системы, в том числе противоречивости отдельных положений нормативных правовых актов, отсутствия правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества, отсутствия единообразия по определенным вопросам в судебной практике РФ;
- нарушения контрагентами нормативных правовых актов, нормативно-технических документов, а также условий заключенных договоров.

Вследствие изменений налогового законодательства возможно увеличение налогового бремени Общества.

В целях минимизации правовых рисков в Обществе введены в порядок заключения и исполнения договоров, а также порядок предъявления претензий и исков, заявлений; разработаны типовые и примерные формы договоров; договоры подлежат обязательному согласованию, в том числе с правовым управлением; внедрена справочная правовая система «Консультант Плюс».

11. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

11.1. По строке 1110 Формы №1 отражена стоимость нематериальных активов на 31.12.2022 без учета расходов по созданию нематериальных активов, не принятых к учету на конец отчетного периода (работы, по созданию которых, не завершены). Стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2022 составила 109 413 тыс. руб. и рассчитана как разница первоначальной стоимости на конец периода (231 635 тыс. руб.) и накопленной амортизации на конец отчетного периода (122 222 тыс. руб.).

11.2. По строке 1150 Формы №1 отражена стоимость основных средств на 31.12.2022 без учета расходов по созданию основных средств, не принятых к учету на конец отчетного периода (работы, по созданию которых, не завершены). Стоимость основных средств на 31.12.2022 составила 545 тыс. руб. и рассчитана как разница первоначальной стоимости на конец периода (2 039 тыс. руб.) и накопленной амортизации на конец отчетного периода (1 494 тыс. руб.).

11.3. Стоимость прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2022 (строка 1190 Формы №1) составила – 109 832 тыс. руб. В составе этой стоимости отражены следующие суммы:
- 56 132тыс. руб. (расходы по созданию нематериальных активов, не принятых к учету на конец отчетного периода);
- 53 700 тыс. руб. (расходы по приобретению неисключительных прав на программы для ЭВМ с периодом списания более 12 месяцев).

11.4. Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2022 (строка 1210 Формы №1) составила – 3 635 тыс. руб. В составе этой стоимости отражены следующие суммы:
- 3 400 тыс. руб. - расходы в незавершенном производстве на конец отчетного периода;
- 159 тыс. руб. - стоимость материалов на конец отчетного периода;
- 76 тыс. руб. (расходы будущих периодов с периодом списания 12 месяцев и меньше).

11.5. Сумма дебиторской задолженности (строка 1230 Формы №1) по состоянию на 31.12.2022 составила 20 482 тыс. руб. Расчет этой суммы приведен в Пояснении 5 к бухгалтерскому балансу. Сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками на конец отчетного периода, отраженная по строке 5511 Пояснения 5, составила – 9 579 тыс. руб. и состоит из суммы дебиторской задолженности по договорам, работы по которым выполнены (услуги оказаны), и по условиям договора ожидается оплата.

11.6. Сумма доходов будущих периодов Общества по состоянию на 31.12.2022 года (строка 1530 Формы №1) составила – 71 629 тыс. руб. В составе доходов

будущих периодов отражены суммы единовременных платежей по лицензионным договорам за передачу неисключительных прав на программы для ЭВМ. Единовременно полученные вознаграждения учитываются на счете доходов будущих периодов и ежемесячно включается в выручку в следующем размере: сумма разового платежа / на пять лет / на 12 месяцев. Срок, в течение которого сумма вознаграждения подлежит распределению по равномерному включению в доходы, определен пять лет, так как согласно пункту 4 статьи 1235 ГК в случае, когда в лицензионном договоре срок его действия не определен, договор считается заключенным на пять лет, а по условиям лицензионных договоров, заключенных ЗАО «ЛМА», права на использование программ для ЭВМ передаются на срок действия исключительных прав, то есть срок не определен.

12. Информация о событиях после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, отсутствуют.

13. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток и условную прибыль, отсутствуют.

Генеральный директор А. А. Шевель

Главный бухгалтер М. Г. Амбург

М. П.

Приложение
к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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 2021г.	199 636	(94 613)	34 831	-	-	(13 121)	-	-	-	234 467	(107 734)
	5110	за 2020г.	181 773	(80 474)	17 863	-	-	(14 139)	-	-	-	199 636	(94 613)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	238	(136)	-	-	-	(25)	-	-	-	238	(161)
	5111	за 2020г.	238	(111)	-	-	-	(25)	-	-	-	238	(136)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2021г.	199 398	(94 477)	34 831	-	-	(13 096)	-	-	-	234 229	(107 573)
	5112	за 2020г.	181 535	(80 363)	17 863	-	-	(14 114)	-	-	-	199 398	(94 477)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	234 467	199 636	181 773
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных, созданные ЗАО "ЛМА"	5121	234 229	199 398	181 535

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	21	18	6
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	20	17	5

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	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2022г.	36 041	20 243	2 584	-	53 700
нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	20 694	50 178	-	(34 831)	36 041
в том числе:							
незаконченные операции по созданию программ для ЭВМ, баз данных	5181	за 2022г.	36 041	20 243	2 584	-	8 320
	5191	за 2021г.	20 694	50 178	-	(34 831)	36 041

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.	1 911	(1 313)	128	-	-	(181)	-	-	-	2 039	(1 494)
	5210	за 2021г.	8 277	(7 771)	558	(2 504)	2 504	(436)	-	-	-	6 331	(5 703)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	1 911	(1 313)	-	-	-	(156)	-	-	-	1 911	(1 469)
	5211	за 2021г.	6 453	(6 272)	300	(2 451)	2 451	(194)	-	-	-	4 302	(4 015)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	-	-	128	-	-	(25)	-	-	-	128	(25)
	5212	за 2021г.	1 316	(1 046)	258	(53)	53	(234)	-	-	-	1 521	(1 227)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	501	(446)	-	-	-	(8)	-	-	-	501	(454)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	-	7	(7)
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.	-	255	(127)	(128)	-
	5250	за 2021г.	73	704	(219)	(558)	-
в том числе:							
Ноутбук Lenovo ThinkBook 13s G2 ITL (171)	5241	за 2022г.	-	253	125	(128)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Адаптер Lenovo 4X90S91830 черный	5242	за 2022г.	-	2	2	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Оптическая сеть	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	9	-	9	-	-
Структурированная кабельная сеть (122)	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	62	9	-	(71)	-
Оптический шнур LC-LC/UPC MM 50/125 duplex 0,5м	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	1	-	1	-	-
Оптический шнур LC-LC/UPC MM 50/125 duplex 1м	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	1	-	1	-	-
Система виброакустической защиты информации (157)	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	10	-	(10)	-
Сервер HP di360 Gen9 8SFF/2xE5-2678v3/128GB 2Rx4 PC4-2133-R/P440fr+FBWC/2x900GB SAS 10K/Rail (164)	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	137	-	(137)	-
Ноутбук ThinkPad L13 G2 13.3" FHD (1920x1080) IPS AG 250N, i5-1135G7 2.4G, 16GB DDR4 (165)	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	63	-	(63)	-
Ноутбук ThinkPad L13 G2 13.3" FHD (1920x1080) IPS AG 250N, i5-1135G7 2.4G, 16GB DDR4 (166)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	63	-	(63)	-
Переходник ThinkPad Ethemet Extension Cable Gen 2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	5	5	-	-
Ноутбук ThinkPad L13 G2 13.3" FHD (1920x1080) IPS AG 250N, i5-1135G7 2.4G, 16GB DDR4 (167)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	129	63	(66)	-
Ноутбук ThinkPad L13 G2 13.3" FHD (1920x1080) IPS AG 250N, i5-1135G7 2.4G, 16GB DDR4 (168)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	129	63	(66)	-
Сервер HP DL360 gen9 8SFF б/у (2xE5-2620v3, 32Gb, 4xTray) (169)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	159	77	(82)	-

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	-	10
в том числе:			
Система виброакустической защиты информации (157)	5261	-	10
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	-	-	-

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	Текущей		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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.	6 281	-	6 281	105 354	(108 000)	-	-	X	3 635	-	3 635
	5420	за 2021г.	14 646	-	14 646	105 427	(113 792)	-	-	X	6 281	-	6 281
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	158	-	158	1 348	(1 347)	-	-	80	159	-	159
	5421	за 2021г.	1 230	-	1 230	1 151	(2 223)	-	-	93	158	-	158
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	5 999	-	5 999	104 001	(106 600)	-	-	-	3 400	-	3 400
	5425	за 2021г.	13 254	-	13 254	104 256	(111 511)	-	-	-	5 999	-	5 999
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	124	-	124	5	(53)	-	-	-	76	-	76
	5426	за 2021г.	162	-	162	20	(58)	-	-	-	124	-	124
	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	-	-	-

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.	16 675	(1 680)	12 914	-	(9 226)	-	(1 680)	-	365	1 154	21 882	(1 400)
	5530	за 2021г.	22 653	-	10 874	-	(17 220)	-	(17 950)	-	368	-	16 675	(1 680)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	10 755	(1 680)	8 036	-	(7 812)	-	(1 680)	-	-	-	10 979	(1 400)
	5531	за 2021г.	13 372	-	9 351	-	(11 968)	-	(9 136)	-	-	-	10 755	(1 680)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 456	-	712	-	(635)	-	-	-	-	-	1 533	-
	5532	за 2021г.	1 158	-	995	-	(697)	-	-	-	-	-	1 456	-
Прочая	5513	за 2022г.	4 464	-	4 166	-	(779)	-	-	-	365	1 154	9 370	-
	5533	за 2021г.	8 123	-	528	-	(4 555)	-	(8 814)	-	368	-	4 464	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	16 675	(1 680)	12 914	-	(9 226)	-	(1 680)	X	365	1 154	21 882	(1 400)
	5520	за 2021г.	22 653	-	10 874	-	(17 220)	-	(17 950)	X	368	-	16 675	(1 680)

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					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
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.	25 073	20 484	2	(17 547)	-	-	365	1 154	29 531
	5580	за 2021г.	12 599	17 475	536	(5 905)	-	-	368	-	25 073
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	10 492	11 871	-	(10 441)	-	-	-	-	11 922
	5581	за 2021г.	196	10 464	-	(168)	-	-	-	-	10 492
авансы полученные	5562	за 2022г.	4 142	3 156	-	(3 511)	-	-	-	-	3 787
	5582	за 2021г.	973	3 727	-	(558)	-	-	-	-	4 142
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	6 501	969	2	(1 609)	-	-	356	1 154	7 373
	5583	за 2021г.	8 007	232	12	(2 118)	-	-	368	-	6 501
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3 938	4 488	-	(1 986)	-	-	9	-	6 449
	5586	за 2021г.	3 423	3 052	524	(3 061)	-	-	-	-	3 938
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	25 073	20 484	2	(17 547)	-	X	365	1 154	29 531
	5570	за 2021г.	12 599	17 475	536	(5 905)	-	X	368	-	25 073

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	31 995	31 140
Расходы на оплату труда	5620	71 904	63 371
Отчисления на социальные нужды	5630	3 634	9 469
Амортизация	5640	15 569	14 105
Прочие затраты	5650	15 803	14 701
Итого по элементам	5660	138 905	132 786
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	2 599	7 255
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	141 504	140 041

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 032	6 927	(5 402)	(1 031)	3 526

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	-	-	-

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	-	-	-	-

Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	109 413	126 733	105 023
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	545	598	506
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	894	897
Прочие внеоборотные активы	1190	109 832	74 076	47 099
Запасы	1210	3 635	6 281	14 646
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 160	1 986	-
Дебиторская задолженность*	1230	20 482	14 995	22 653
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42 512	52 874	67 997
Прочие оборотные активы	1260	1 121	1 805	2 151
ИТОГО активы	-	289 700	280 242	260 972
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	89	8
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	29 531	25 073	12 599
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 526	3 032	3 061
Прочие обязательства краткосрочные	1550	2 160	1 986	-
ИТОГО пассивы	-	35 217	30 180	15 668
Стоимость чистых активов	-	254 483	250 062	245 304

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	628	(30)	598
Итого по разделу I	**1100**	**202 331**	**(30)**	**202 301**
БАЛАНС	**1600**	**280 272**	**(30)**	**280 242**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	183 112	(30)	183 082
Итого по разделу III	**1300**	**183 156**	**(30)**	**183 126**
БАЛАНС	**1700**	**280 272**	**(30)**	**280 242**

Генеральный директор _____ А. А. Шевель

20 марта 2023 года