

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью «М ДАТА»

27 февраля 2023 г.

г. Москва

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г «О бухгалтерском учете».

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "М Дата".

ИНН 7705544549 КПП 772501001.

ОГРН 1137746590288 от 08 июля 2013г.

Юридический и фактический адрес: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, дом №19, комната 21Б1.

Уставный капитал Общества составляет 48 тыс. рублей и оплачен полностью.

Состав участников: ООО "ОСК" – 99 % капитала;

МФ Менеджмент ЛТД (ЮЛ) – 1 % капитала.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

1.2. Основной вид деятельности Общества

- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (код ОКВЭД: 63.11).

1.3. Информация об управлении Обществом

Управление Обществом осуществляется Общим собранием участников Общества и единоличным исполнительным органом Общества в лице его Генерального директора.

1.4. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила за 2022 г. 9 человек. Списочная численность сотрудников Общества составила на 31.12.2022 г. 10 человек.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

2.1. Элементы учетной политики:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость

больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Стоимость НМА формируется из стоимости покупки НМА у сторонних организаций, а также затраченными ресурсами компании на создание НМА.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Организация не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как:

- лицензии на осуществление определенных видов деятельности;
- права на иные объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Финансовые вложения учитываются в разрезе каждой единицы и оцениваются по стоимости объекта на текущий момент. Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации услуг:

- разработка программного обеспечения
- предоставление неисключительного права пользования программным обеспечением;

- деятельность по обработке данных.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Расходы организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

На основании п. 19 ПБУ 18/02 суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в балансе отражаются в развернутом виде.

Обществом в бухгалтерском и налоговом учетах создается резерв по сомнительной задолженности исходя из критериев: срок просроченной задолженности до 45 дней – 0%, от 45 до 90 – 50%, более 90 дней – 100%.

Резерв по отпускам в бухгалтерском учете создается исходя из фактически оставшихся дней отпуска в разрезе сотрудников, в налоговом учете не признается.

Исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляются в порядке, установленном в Положении по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденном Приказом Минфина РФ №63н от 28.06.2010.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Признание ошибки существенной или несущественной осуществляется в каждом конкретном случае генеральным директором исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

2.2. Информация об изменениях в учетной политике

Обществом принято решение отразить последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 альтернативным способом, а именно:

согласно п. 49 в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с составления которой применяется ФСБУ 6/2020, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Таблица 1

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	135	93	228
Итого по разделу I	1100	920	93	1 013
БАЛАНС	1600	29 753	93	29 846
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 321	75	18 396
Итого по разделу III	1300	18 369	75	18 444
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	20	18	38
Итого по разделу IV	1400	20	18	38
БАЛАНС	1700	29 753	93	29 846

**3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ОБЩЕСТВА ЗА 2022 ГОД**

3.1. Основные виды деятельности Общества в 2022 году

Общество в 2022 г. осуществляло деятельность только по основному виду, а именно деятельность по обработке данных, предоставлению услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

3.2. Структура доходов, полученных Обществом (строка 2110 ОФР):

выручка от основной деятельности Общества за 2022 г. – 96 224 тыс. руб.;

выручка от основной деятельности Общества за 2021 г. – 82 106 тыс. руб.

3.3. Проценты к получению (строка 2320 ОФР):

проценты по депозитам за 2022 г. – 1 033 тыс. руб.;

проценты по депозитам за 2021 г. - 295 тыс. руб.

3.4. Структура прочих доходов (строка 2340 ОФР):

прочие доходы за 2022 г. - 257 тыс. руб.;

прочие доходы за 2021 г. - 365 тыс. руб.

Расшифровка приведена в таблице 2:

Таблица 2

тыс. руб.

Показатель	2022 г.	2021 г.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	0,0	0,0
Восстановлены оценочных обязательств по отпускам	257,4	163,2
Корректировка прошлых налоговых периодов	0,0	202,3
Итого	257,4	365,5

3.5. Структура себестоимости продаж (строка 2120 ОФР):

себестоимость продаж за 2022 г. – 27 058 тыс. руб.;

себестоимость продаж за 2021 г. – 23 189 тыс. руб.

Расшифровка приведена в таблице 3:

Таблица 3

тыс. руб.

Статья затрат	2022 г.	2021 г.
Доработка программного продукта	13,9	12,5
Амортизация ОС и НМА	236,4	380,6
Технологические услуги	684,8	621,0
Оплата труда	21 378,0	17 898,7
Страховые взносы	4 692,1	4 118,9
Материальные расходы	52,5	66,5
Итого	27 057,7	23 189,2

3.6. Структура управленческих расходов (строка 2220 ОФР):

управленческие расходы за 2022 г. – 20 903 тыс. руб.;

управленческие расходы за 2021 г. – 13 294 тыс. руб.

Расшифровка приведена в таблице 4:

Таблица 4

тыс. руб.

Статья затрат	2022 г.	2021 г.
Аренда офисного помещения	691,9	621,5
Добровольное медицинское страхование	410,0	275,6
Командировочные/представительские расходы	49,1	5,0
Материальные расходы	3,5	7,6
Оплата труда	11 932,8	6 300,8
Охрана труда	0,0	9,0
Обучение	147,4	0,0
Почтовые расходы	53,6	34,2
Амортизация	49,0	26,8
Прочие расходы	0,0	6,6
Представительские расходы	10,3	220,0
Расходы на содержание офиса	840,6	694,0
Расходы по обновлению 1С	124,6	142,8
Расходы на рекламу	352,2	9,4
Расходы по участию в конференциях, форумах и иных мероприятиях	1 895,0	708,7
Расходы по финансовому и юридическому сопровождению	1 611,8	2 647,5
Страховые взносы	2 547,3	1 348,8
Хозяйственные расходы	0,0	7,8
Тендерная площадка	0,0	5,4
Программное обеспечение	89,3	155,6
Сдача отчетности по интернет	12,2	10,5

Техническая поддержка/лицензии общие	21,4	3,5
Консультационные/юридические услуги	42,8	50,0
Интернет/телефонная связь	17,7	2,4
Итого	20 902,5	13 293,5

3.7. Структура прочих расходов (строка 2350 ОФР):

прочие расходы за 2022 г. – 902 тыс. руб.;

прочие расходы за 2021 г. – 7 042 тыс. руб.

Расшифровка приведена в таблице 5:

Таблица 5

тыс. руб.

Статья расходов	2022 г.	2021 г.
Парковка сотрудников	105,7	108,9
Расходы на услуги банков	82,8	65,0
Представительские расходы	52,3	0,0
Резервы по сомнительным долгам	0,0	6 381,8
Расходы, связанные с участием в мероприятиях (выставки, конференции)	0,0	9,3
Премии непроизводственного характера	103,4	69,2
Прочие	558,1	407,5
Итого:	902,3	7 041,7

3.8. Сведения о структуре активов Бухгалтерского баланса:

3.8.1. Внеоборотные активы (строка 1100):

по состоянию на 31.12.2022 г. – 996 тыс. руб.;

по состоянию на 31.12.2021 г. – 1 013 тыс. руб.

Расшифровка приведена в таблице 6:

Таблица 6

тыс. руб.

Показатель	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Остаточная стоимость НМА	0,0	124,3
Остаточная стоимость ОС	135,7	227,6
Оценочные обязательства и резервы	759,5	606,7
Домены	1,0	0,8
Доработка НМА, учтенная как РБП	100,0	10,4
Приобретение НМА	0,0	42,8
Итого:	996,2	1 012,6

2.8.2. Оборотные активы (строка 1200):

по состоянию на 31.12.2022 г. – 57 308 тыс. руб.;

по состоянию на 31.12.2021 г. – 28 833 тыс. руб.

Расшифровка приведена в таблице 7:

Таблица 7

тыс. руб.

Показатель	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Запасы, в т.ч. расходы будущих периодов	102,8	64,9
Дебиторская задолженность, в т.ч.	19 485,1	14 117,0
авансы, уплаченные поставщикам и подрядчикам	1 241,8	99,5
задолженность по оплате покупателей и заказчиков	18 134,1	13 924,8
Переплата по налогам и сборам	0,9	0,0

уплаченные взносы по ДМС	41,8	27,9
начисленные проценты по депозитам	0,0	2,7
уплаченный обеспечительный платеж по субаренде офиса	66,5	62,1
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	37 613,0	14 600,0
депозитные счета	37 613,0	14 600,0
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	106,6	50,6
денежные средства на расчетном счете	106,6	50,6
Итого:	57 307,5	28 832,5

3.9. Сведения о структуре пассивов Бухгалтерского баланса:

2.9.1. Капитал и резервы (строка 1300):

по состоянию на 31.12.2022 г. – 43 880 тыс. руб.;

по состоянию на 31.12.2021 г. – 18 444 тыс. руб.

Расшифровка приведена в таблице 8:

Таблица 8

Показатель	<i>тыс. руб.</i>	
	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Уставный капитал	48,0	48,0
Нераспределенная прибыль	43 832,1	18 395,8
Итого:	43 880,1	18 443,8

2.9.2. Долгосрочные обязательства (строка 1400):

по состоянию на 31.12.2022 г. – 27 тыс. руб.;

по состоянию на 31.12.2021 г. – 38 тыс. руб.

и представлены исключительно отложенными налоговыми обязательствами.

2.9.3. Краткосрочные обязательства (строка 1500):

по состоянию на 31.12.2022 г. – 14 397 тыс. руб.;

по состоянию на 31.12.2021 г. – 11 364 тыс. руб.

Расшифровка приведена в таблице 9:

Таблица 9

Показатель	<i>тыс. руб.</i>	
	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Кредиторская задолженность, в т.ч.	10 598,8	8 329,7
задолженность по оплате перед поставщиками и подрядчиками	676,6	1 117,1
обязанность по уплате НДС	3 127,7	5 268,9
обязанность по уплате налога на прибыль	4 316,4	1 943,2
обязанность по уплате страховых взносов	2 478,1	0,0
задолженность перед подотчетными лицами	0,0	0,5
Оценочные обязательства, в т.ч.	3 797,7	3 033,8
оценочные обязательства по выплатам отпускных сумм, резерв ежегодных отпусков	2 916,8	2 330,1
оценочные обязательства по страховым взносам, резерв ежегодных отпусков	880,9	703,7
Итого:	14 396,5	11 363,5

3.10. Сведения по начисленным и уплаченным налогам за 2022 год:

- НДС/Л: начислено 4 355 тыс. руб., уплачено 4 355 тыс. руб.;
- НДС: начислено 11 513 тыс. руб., уплачено 13 654 тыс. руб.;
- налог на прибыль: начислено 10 059 тыс. руб., уплачено 7 686 тыс. руб.;
- налог на прибыль при исполнении обязанностей налогового агента: начислено 20 тыс. руб., уплачено 20 тыс. руб.

3.11. Аналитические показатели финансового состояния Общества:

Таблица 10

№	Наименование коэффициента	Порядок расчета	2022 г.	2021 г.
1	Коэффициент финансовой независимости (автономии), %	(стр.1300/ стр.1700)	75,26	61,74
2	Коэффициент абсолютной ликвидности	((стр.1240 (краткосрочные финансовые вложения) + стр.1250) / (стр.1510 + стр.1520))	3,56	1,76
3	Коэффициент текущей ликвидности, %	(стр.1200 / (стр.1500-стр.1540-стр.1530))	540,69	346,13
4	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	((стр. 1300-стр.1100) / стр.1200)	0,74	0,61

Данный сравнительный анализ показывает, что Общество является платежеспособным и финансово устойчивым.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

4.1. Перечень связанных сторон

Таблица 11

№	Наименование	Характер отношений
1	МФ Менеджмент ЛТД	Учредитель 1 % капитала
2	ООО «ОСК»	Учредитель 99 % капитала

4.2. Виды операций со связанными лицами и их объем.

Таблица 12

тыс. руб.

№	Наименование	Вид операций	Счет	Объем операций		Задолженность на 31.12.2022 г.	
				Дт	Кт	Дт	Кт
1	ООО "ОСК"	Аренда серверных мощностей	60	726	726	-	61
2	ООО "ОСК"	Административно - хозяйственные расходы	60	935	948	-	236
3	ООО "ОСК"	Финансово-юридическое сопровождение	60	2 309	1 840	-	335

4	ООО "ОСК"	Покупка производственного оборудования	60	80	75	-	-
5	ООО "ОСК"	Покупка системы кадрового документооборота	60	-	14	-	14
6	ООО "ОСК"	Субаренда офисного помещения	60	781	781	-	-
7	ООО "ОСК"	Субаренда офисного помещения (обеспечительный платеж)	76	67	62	67	-

5. ИНФОРМАЦИЯ О КРЕДИТАХ И ЗАЙМАХ

В отчетном периоде Общество не имело кредитов и займов.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЯХ

Финансовые вложения общества на 31.12.2022 г. составили 37 613 тыс. руб. - размещенные в банке срочные депозиты сроком до трех месяцев.

Таблица 13

тыс. руб.

Банк	сроки депозита (ставка%)	Сумма
АО «Альфа Банк»	депозит с 30.12.2022 по 09.01.2023 (6,00 %)	37 613,00
Итого		37 613,00

7. СВЕДЕНИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ НА СЧЕТАХ

У Общества открыты:

рублевые расчетные счета в АО «АЛЬФА-БАНК» и АО "ТИНЬКОФФ БАНК"

валютный расчетный счет (USD) в АО «АЛЬФА-БАНК».

Сведения об остатках на рублевых счетах на конец отчетного периода приведены в таблице 14.

Таблица 14

тыс. руб.

Наименование банка, счет	Остаток на счете на 31.12.2022г.
АО «АЛЬФА-БАНК» расчетный счет	106,6
АО «ТИНЬКОФФ БАНК» расчетный счет	0,0
ИТОГО	106,6

Движения по валютному расчетному счету в 2022 году отсутствуют.

8. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЗЕРВАХ И ВЕЛИЧИНЕ СПИСАННОЙ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Резерв на оплату предстоящих отпусков на конец отчетного периода составляет 3 798 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода составляет 6 382 тыс. руб.

В 2022 г. движения по созданию резервов по сомнительным долгам и списанию дебиторской задолженности за счет резервов отсутствуют.

9. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации в 2022 г. составила 50 293 тыс. руб., в 2021 г. – 40 322 тыс. руб. Прибыль 2022 г. увеличилась по отношению к прибыли 2021 г. за счет увеличения объема выручки от продаж.

Ставка налога на прибыль в 2022 г. составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 г. составила 10 059 тыс. руб., что на 19,8 % больше, чем в 2021г.

10. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовый результат (прибыль), полученный от хозяйственной деятельности в отчетном периоде, составил – 38 757 тыс. руб., в 2021 г. - 31 274 тыс. руб. (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах).

В 2022 г было принято решение о распределении чистой прибыли в сторону учредителей.

Таблица 15

руб.

Финансовый период выплаты	Номер и дата Протокола	Сумма по Протоколу	Дата выплаты	Сумма выплаченных дивидендов	Сумма налога	Учредитель
4 кв. 2021	Бн от 22.02.2022	13 321 000,00	22.02.2022	13 187 790,00	0,00	ООО «ОСК» (99%)
			24.02.2022	113 228,00	19 982,00	МФ Менеджмент ЛТД (1%)
Итого:		13 321 000,00		13 301 018,00	19 982,00	

11. СВЕДЕНИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

На конец отчетного периода на забалансовых счетах числятся:

на счете 001 - балансовая стоимость арендованного офисного нежилого помещения по адресу: г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19, комн.21Б1 в сумме 2 388 тыс. руб.;

на счете МЦ материальные ценности в эксплуатации - балансовая стоимость офисной мебели и производственного оборудования в сумме 408 тыс. руб.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты способные оказать существенное влияние на оценку финансового состояния или результатов деятельности организации на момент составления годовой отчетности отсутствуют.

ПРИЛОЖЕНИЯ:

1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР
2. Основные средства
3. Финансовые вложения
4. Запасы
5. Дебиторская и кредиторская задолженность
6. Затраты на производство
7. Оценочные обязательства

Генеральный директор

ООО "М Дата"



Щипков В.С.

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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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.	8 698	(8 574)	-	-	(124)	-	-	-	8 698	(8 698)
	5110	за 2021г.	8 698	(8 325)	-	-	(249)	-	-	-	8 698	(8 574)
в том числе:												
MobileScoring (переименование mfmd-mscore-bank/ Модуль скоринга для Банков) в Реестре ПО с 03.12.2021г.	5101	за 2022г.	6 683	(6 683)	-	-	-	-	-	-	6 683	(6 683)
mfmd-mscore-insure / Модуль скоринга для страховых компаний	5102	за 2022г.	998	(998)	-	-	-	-	-	-	998	(998)
mfmd-mscore-mfi / Модуль скоринга для микрофинансовых организаций	5103	за 2022г.	499	(499)	-	-	-	-	-	-	499	(499)
Интернет-сайт Mobscoring.com	5104	за 2022г.	89	(68)	-	-	(21)	-	-	-	89	(89)
Интернет-сайт Mobscoring.ru	5105	за 2022г.	429	(326)	-	-	(103)	-	-	-	(429)	(429)
	5115	за 2021г.	429	(120)	-	-	(206)	-	-	-	429	(326)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		8 698	8 698	8 698	8 698
Всего	5120				
в том числе:					
MobileScoring (переименование mfmd-mscore-bank/ Модуль скоринга для Банков) в Реестре ПО с 03.12.2021г.	5121	6 683	6 683	6 683	6 683
mfmd-mscore-insure / Модуль скоринга для страховых компаний	5122	998	998	998	998
mfmd-mscore-mfi / Модуль скоринга для микрофинансовых организаций	5123	499	499	499	499
Интернет-сайт Mobscoring.com	5124	89	89	89	89
Интернет-сайт Mobscoring.ru	5125	429	429	429	429

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2021г.	-	-		-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-		-
	5171	за 2021г.	-	-		-
в том числе:	5180	за 2022г.	43	-	(43)	-
	5190	за 2021г.	-	43	-	43
Товарный знак Mobilescoreing	5181	за 2022г.	43	-	(43)	-
	5191	за 2021г.	-	43	-	43



Руководитель _____
 Щипков Виталий Сергеевич
 (подпись) 705544343 (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заграты 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.	-	69	-	(69)	-
	5250	за 2021г.	-	81	-	(81)	-
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2022г.	-	69	-	(69)	-
	5251	за 2021г.	-	81	-	(81)	-

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:			
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	2 388	2 388	1 796
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 Шипков Виталий Сергеевич
 (подпись) _____
 (нашифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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.	14 600	-	3 692 563	(3 669 550)	-	-	-	-	37 613	-	-
	5315	за 2021г.	8 400	-	1 821 190	(1 814 990)	-	-	-	-	14 600	-	-
в том числе:													
Депозитные счета	5306	за 2022г.	14 600	-	3 692 563	(3 669 550)	-	-	-	-	37 613	-	-
	5316	за 2021г.	8 400	-	1 821 190	(1 814 990)	-	-	-	-	14 600	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	14 600	-	3 692 563	(3 669 550)	-	-	-	-	37 613	-	-
	5310	за 2021г.	8 400	-	1 821 190	(1 814 990)	-	-	-	-	14 600	-	-

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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Ципков Виталий
Сергеевич
(подпись) * МОСКВА *
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	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	
														выбыло
Запасы - всего	5400	за 2022г.	65	-	65	657	(619)	-	X	103	-	-	-	103
	5420	за 2021г.	8	-	8	507	(450)	-	X	65	-	-	-	65
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	564	(516)	-	-	48	-	-	-	48
	5421	за 2021г.	-	-	-	360	(360)	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2022г.	65	-	65	93	(103)	-	-	55	-	-	-	55
	5427	за 2021г.	8	-	8	147	(90)	-	-	65	-	-	-	65

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	спписание за счет резерва сомнительных долгов	создание резерва сомнительных долгов (изменение)	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
																	выбыло
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	20 499	(6 382)	15 287	-	(9 919)	-	(7 521)	-	(504)	(6 382)	-	-	-	25 867	(6 382)
	5530	за 2021г.	7 521	(504)	20 499	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 499	(6 382)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	20 307	(6 382)	13 966	-	(9 757)	-	-	-	-	-	-	-	-	24 516	(6 382)
	5531	за 2021г.	7 253	(504)	20 307	-	(7 253)	-	-	-	(504)	(6 382)	-	-	-	20 307	(6 382)
	5512	за 2022г.	99	-	1 240	-	(97)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 242	-
	5532	за 2021г.	110	-	99	-	(110)	-	-	-	-	-	-	-	-	99	-
	5513	за 2022г.	93	-	81	-	(65)	-	-	-	-	-	-	-	-	109	-
	5533	за 2021г.	158	-	93	-	(158)	-	-	-	-	-	-	-	-	93	-
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	20 499	(6 382)	15 287	-	(9 919)	-	(7 521)	-	(504)	(6 382)	-	-	-	25 867	(6 382)
	5520	за 2021г.	7 521	(504)	20 499	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 499	(6 382)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	6 382	-	6 382	-	504
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 382	-	6 382	-	504
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	8 330	4 901	(2 632)	-	-	-	X	X	10 599
в том числе:	5580	за 2021г.	4 782	8 330	(4 782)	-	-	-	-	-	8 330
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 117	50	(490)	-	-	-	-	-	677
	5581	за 2021г.	922	1 117	(922)	-	-	-	-	-	1 117
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	7 212	4 851	(2 141)	-	-	-	-	-	9 922
	5583	за 2021г.	3 860	7 212	(3 860)	-	-	-	-	-	7 212
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5560	за 2022г.	8 330	4 901	(2 632)	-	-	-	-	-	10 599
	5570	за 2021г.	4 782	8 330	(4 782)	-	X	-	-	-	8 330

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 Шипков Виталий
(подпись) (с расшифровкой подписи)

27 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	131	88
Расходы на оплату труда	5620	33 311	24 291
Отчисления на социальные нужды	5630	7 239	5 468
Амортизация	5640	285	407
Прочие затраты	5650	6 994	6 229
Итого по элементам	5660	47 960	36 483
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	47 960	36 483

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



Руководитель _____
Щииков Виталий
 (расшифровка подписи)

27 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	3 034	3 506	(2 485)	(257)	3 798
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	3 034	3 506	(2 485)	(257)	3 798



Руководитель _____
Щипков Виталий Сергеевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.