

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗАО «Вокорд Телеком»
за 2022 год**

I. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Полное фирменное наименование.

Закрытое акционерное общество «Вокорд Телеком».

1.2. Сокращенное наименование.

ЗАО «Вокорд Телеком»

1.3. Местонахождение.

143072, Московская обл., Одинцово г, Одинцовский р-н, поселок ВНИИССОК, дом № 1А, этаж 2, оф.1

1.4. Сведения о государственной регистрации.

ЗАО «Вокорд Телеком» внесено в Единый Государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1027700025924 от 12 июля 2002 г.

1.5. Уставный капитал.

Уставный капитал составляет 8400 рублей (номинальная стоимость) Дата распределения акций - 30 сентября 1999 года. Номинальная стоимость каждой акции составляет 84 (восемьдесят четыре) рубля. Количество размещенных акций - 100 (сто) обыкновенных именных акций. Цена размещения ценных бумаг: все акции размещены по номинальной стоимости - 84 рубля.

Организационно-правовая форма: ОКОПФ 12267, форма собственности – частная (КФС 16)

Единственным участником общества является ООО «Вокорд СофтЛаб»

1.6. Основные виды деятельности.

В 2022 году ЗАО «Вокорд Телеком» осуществляло следующие виды деятельности:

- 26.30.11 - Производство средств связи, выполняющих функцию систем коммутации;
- 26.11 - Производство элементов электронной аппаратуры;
- 26.30.12 - Производство средств связи, выполняющих функцию цифровых транспортных систем;
- 26.30.13 - Производство средств связи, выполняющих функцию систем управления и мониторинга;
- 26.30.14 - Производство оборудования, используемого для учета объема оказанных услуг связи;
- 26.30.15 - Производство радиоэлектронных средств связи;
- 26.30.16 - Производство оборудования средств связи, в том числе программное обеспечение, обеспечивающее выполнение установленных действий при проведении оперативно-розыскных мероприятий;
- 26.30.19 - Производство прочего коммуникационного оборудования;
- 43.21 - Производство электромонтажных работ;
- 46.69.5 - Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами;
- 52.10 - Деятельность по складированию и хранению;
- 62.02 - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- 62.09 - Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- 95.11 - Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

1.7. Среднегодовая численность работающих за 2022 год составила 8 человек.

1.8. Дивиденды.

Дивиденды в 2022 году не выплачивались.

1.9. Состав Совета директоров Компании.

Генин О.Б.

Кадейшвили А.А.

Кравченко К.К.

Надененко К.Б.

Киреев А.В.

С 01.02.2019 генеральный директор ЗАО «Вокорд Телеком» - Кравченко Константин Константинович (приказ № 1-09-013/04 от 01.02.2019, № 02-од от 21.01.2022 г.)

II. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ПОРЯДКА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, на основании Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 06.07.1999 №43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99».

Бухгалтерский учёт в Компании осуществляется структурным подразделением - бухгалтерией, по централизованной форме учёта, в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учёте, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым Федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учёта.

Ведение бухгалтерского учёта в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учётной политике, утвержденной Приказом № 1-30/12/21 от 30.12.2021 г.

При формировании учётной политики на отчётный год руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

24 февраля 2022 года Российская Федерация начала специальную военную операцию на международно признанной территории Украины. По состоянию на дату составления настоящей отчетности международные санкции, способные повлиять на непрерывность деятельности Общества, не объявлены и не введены. В тоже время, военно-политический конфликт между Россией и Украиной продолжает развиваться. По оценке руководства обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества в течение последующих двенадцати месяцев.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявило начало пандемии. На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация локализована и до настоящего момента ошутимое воздействие на операционную деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий

Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом применяются с 01.01.2022 года. При переходе на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» общество применяет альтернативный способ с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. При переходе на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Общество применяет перспективный способ отражения в бухгалтерском учете, правила учета применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после 01.01.2022 г., ранее сформированные данные бухгалтерского учета не корректируются и при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются. В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022 г. арендная плата по договорам аренда на срок не больше 12 месяцев списывается в расходы, при аренде на срок больше 12 месяцев - отражается

право пользования активом и обязательство по аренде. При переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности.

Компания применяет рабочий план счетов бухгалтерского учёта, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденном Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчётность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

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

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);

- созданные самой Компанией – по сумме фактических расходов на создание;

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Компания ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

К расходам на НИОКР относятся все фактические расходы, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформлены в установленном законодательством порядке, или по которым были получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства.

Срок списания определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого ожидается получение экономических выгод (дохода), но не более 5 лет.

В отношении НИОКР, которые дали положительный результат, списание расходов производится линейным способом.

2.2. Основные средства.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" (или счет 03 "Доходные вложения в материальные ценности") вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

Объекты ОС, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, до ее завершения учитываются на отдельном субсчете к счету 01 (03). Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. учитываются в составе материально-производственных запасов (МПЗ) и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств относятся на себестоимость в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08 «Капитальные вложения» бухгалтерского учета.

Затраты, связанные с перемещением объектов основных средств внутри организации в составе капитальных вложений не учитываются, а относятся на затраты на производство (расходы на продажу).

2.3. Финансовые вложения.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из стоимости каждой единицы.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, определяемые в соответствии с п.7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», включаются предприятием в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), могут включаться в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Дополнительные расходы по займам могут включаться равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

2.4. Запасы.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные ЗАО «Вокорд Телеком», принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Специальная оснастка и специальная одежда учитывается до передачи в производство (эксплуатацию) в составе оборотных активов.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство производится одновременно в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации более 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды.

Стоимость всей специальной оснастки погашается линейным способом.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства оцениваются по стоимости сырья, вспомогательных материалов и полуфабрикатов.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей, который образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.5. Учет доходов и расходов.

Учет реализации товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания 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 Компании. Такая уверенность имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы от реализации:

- реализация товаров, услуг
- ремонт оборудования
- реализация неисключительных прав
- сервисное обслуживание оборудования

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) МПЗ для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Коммерческие и управленческие расходы включаются в расходы полностью в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

2.6. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств.

Компания создает следующие виды оценочных резервов:

- (а) по сомнительным долгам;
- (б) по прочим активам, в случае если более вероятно, чем нет, что актив не принесет экономических выгод на сумму равную его балансовой стоимости.

При этом установлен следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется за счет финансовых результатов по следующим видам расчетов:

- с покупателями и заказчиками за продукцию, работы и услуги;
- с прочими дебиторами.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Компания отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков.

Общество создает оценочное обязательство по суммам выплаты компенсаций за неиспользуемые дни отпуска, и начисленных на них платежей во внебюджетные фонды по каждому из сотрудников на отчетную дату как средний дневной заработок, умноженный на количество календарных дней отпуска, на который работник имеет право.

Резерв начисляется в конце года, по данным на 31 декабря по кредиту счета 96 в корреспонденции со счетами учета расходов.

Использование резерва (начисление отпускных при предоставлении отпуска сотруднику, компенсаций за неиспользованный отпуск) отражается записью по дебету счета 96 в корреспонденции со счетами 69 и 70 соответственно.

2.7. Учет расходов будущих периодов.

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается руководителем Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- *платежи за пользование неисключительными правами на программный продукт;*
- *расходы, связанные с получением лицензий;*
- *расходы, связанные с получением санитарно-эпидемиологических заключений на товар.*

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.8. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Обложение налогом на прибыль осуществляется по ставке 20%. При отражении в бухгалтерском учете налога на прибыль условный расход (доход) по налогу на прибыль отражается по дебету (кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» на отдельном субсчете «Условный расход (доход) по налогу на прибыль» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

Постоянные налоговые расходы (доходы) отражаются по дебету (кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» на отдельном субсчете «Постоянные налоговые расходы(доходы)».

Отложенный налоговый доход отражаются в учете по дебету счета 09 в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68. Отложенные налоговые расход отражаются по кредиту счета 77 в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

Расшифровка отдельных показателей отчетности по движению внеоборотных и оборотных активов, пассивов баланса представлены в табличной части пояснений, а именно:

1.1 Наличие и движение материальных активов:

1.1 Наличие и движение материальных 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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	26 307	(10 518)	-	-	-	(5 869)	-	-	26 307	(16 387)
	5110	за 2021 г.	23 978	(4 469)	2 329	-	-	(6 048)	-	-	26 307	(10 518)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022 г.	20 345	(8 138)	-	-	-	(4 069)	-	-	20 345	(12 207)
	5111	за 2021 г.	20 345	(4 069)	-	-	-	(4 069)	-	-	20 345	(8 138)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022 г.	1 200	(639)	-	-	-	(238)	-	-	1 200	(877)
	5112	за 2021 г.	1 200	(400)	-	-	-	(238)	-	-	1 200	(639)

(таб. 1.2)

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
(таб. 1.3)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	5	3	3
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	3	3	3
Прочие нематериальные активы	5132	2	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР
(таб. 1.4)

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов
(таб. 1.5)

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	81	2 329	-	(2 329)	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	567	-	(567)	-
Сервис управления платы периферийных устройств	5182	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2021 г.	-	1 762	-	(1 762)	-
Модуль хранения данных о поездках ТС "Архив"	5183	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2021 г.	81	-	-	-	-
Разработка англоязычного сайта							

2.2 Незавершенные капитальные вложения:
(Табл.2.2 тыс. руб)

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 2022 г.	-	320	-	(320)	-
	5250	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Осциллограф TDS2022-1, с/н СО41435	5241	за 2022 г.	-	66	-	(66)	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Осциллограф TDS2022 (2)	5242	за 2022 г.	-	62	-	(62)	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Стенд для проверки прожекторов VOCORD	5243	за 2022 г.	-	55	-	(55)	-
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Осциллограф TDS2022	5244	за 2022 г.	-	54	-	(54)	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Имитатор скорости EKTSDG-010000 для радара UMRR	5245	за 2022 г.	-	82	-	(82)	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

(Табл.2.3 тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
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
(Табл.2.4 тыс. руб.)

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	1	1	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения:

В составе финансовых вложений – размещение денежных средств на депозитах.
(Таб. 3.1. тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	16 500	-	130 000	146 500	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	8 000	-	236 500	228 000	-	-	-	-	16 500
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2022 г.	16 500	-	130 000	146 500	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 г.	8 000	-	236 500	228 000	-	-	-	-	16 500

3.2. Иное использование финансовых вложений (Таб. 3.2)

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов:
(табл. 4.1, тыс. руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	140 483	-	140 483	497 407	(501 233)	-	-	X	136 657	-	136 657
	5420	за 2021 г.	201 662	-	201 662	464 792	(525 971)	-	-	X	140 483	-	140 483
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	61 590	-	61 590	118 476	(104 534)	-	-	14 223	75 532	-	75 532
	5421	за 2021 г.	91 795	-	91 795	46 074	(76 280)	-	-	8 727	61 590	-	61 590
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	73 424	-	73 424	133 715	(150 092)	-	-	24 443	57 047	-	57 047
	5422	за 2021 г.	104 916	-	104 916	177 588	(209 080)	-	-	48 070	73 424	-	73 424
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	3 942	-	3 942	56 773	(58 171)	-	-	1 661	2 544	-	2 544
	5423	за 2021 г.	2 606	-	2 606	9 670	(8 334)	-	-	1 891	3 942	-	3 942
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	9 983	(9 983)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	1 527	-	1 527	170 991	(170 984)	-	-	-	1 534	-	1 534
	5425	за 2021 г.	2 346	-	2 346	200 399	(201 219)	-	-	-	1 527	-	1 527
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	17 452	(17 452)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	20 735	(20 735)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 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	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности:
(табл. 5.1, тыс. руб.)

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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной 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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	86 008	(353)	72 784	-	(74 715)	-	-	-	51	-	84 128	(353)	(353)
	5530	за 2021 г.	38 686	(801)	77 959	-	(30 642)	-	(448)	-	-	6	86 008	(353)	(353)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5511	за 2022 г.	63 645	(80)	64 719	-	(60 990)	-	-	-	-	-	67 375	(80)	(80)
	5531	за 2021 г.	28 916	(368)	60 678	-	(25 948)	-	(288)	-	-	-	63 645	(80)	(80)
	5512	за 2022 г.	17 158	(106)	7 451	-	(12 328)	-	-	-	-	-	12 282	(106)	(106)
	5532	за 2021 г.	5 215	(433)	13 922	-	(1 979)	-	(160)	-	-	-	17 158	(273)	(273)
	5513	за 2022 г.	5 204	-	614	-	(1 397)	-	-	-	51	-	4 472	-	-
Прочая	5533	за 2021 г.	4 556	-	3 359	-	(2 715)	-	-	-	-	6	5 204	-	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	86 008	(353)	72 784	-	(74 715)	-	-	X	51	-	84 128	(353)	(353)
	5520	за 2021 г.	38 686	(801)	77 959	-	(30 642)	-	(448)	X	-	6	86 008	(353)	(353)

5.2. Расшифровка просроченной дебиторской задолженности.
(Табл. 5.2. тыс. руб.)

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	353	-	353	-	801	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	80	-	80	-	368	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	273	-	273	-	433	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности:
(Табл. 5.3. тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную зadolжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская зadolженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	кредиты												
займы	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская зadolженность - всего	5560	за 2022 г.	207 740	32 024	401	(63 269)	-	-	-	-	-	-	176 947
	5580	за 2021 г.	269 995	59 040	950	(122 250)	-	-	-	-	-	6	207 740
в том числе:													
	расчеты с поставщиками и подрядчиками												
авансы полученные	5561	за 2022 г.	192 095	18 410	-	(54 368)	-	-	-	-	-	-	156 138
	5581	за 2021 г.	248 921	32 252	-	(89 078)	-	-	-	-	-	-	192 095
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2022 г.	788	1 667	-	(788)	-	-	-	-	-	-	1 667
	5582	за 2021 г.	357	615	-	(184)	-	-	-	-	-	-	788
кредиты	5563	за 2022 г.	14 383	1 937	170	(2 455)	-	-	-	-	51	-	14 087
	5583	за 2021 г.	12 270	2 437	12	(342)	-	-	-	-	-	6	14 383
займы	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	7 512	23 300	941	(31 753)	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2022 г.	-	10 000	231	(5 184)	-	-	-	-	-	-	5 047
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022 г.	474	9	-	(474)	-	-	-	-	-	-	9
	5586	за 2021 г.	936	461	-	(923)	-	-	-	-	-	-	474
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5560	за 2022 г.	207 740	32 024	401	(63 269)	-	-	X	-	51	-	176 947
	5570	за 2021 г.	269 995	59 040	950	(122 250)	-	-	X	-	-	6	207 740

6. Оценочные обязательства

(табл. 6.1, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	703	2 052	(1 865)	-	890
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	703	2 052	(1 865)	-	890

7. Доходы будущих периодов

Сумма вознаграждения по лицензионным/сублицензионным договорам отражена в учете и отчетности ЗАО «Вокорд Телеком» в составе доходов будущих периодов.

(табл.7.1. тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Учтено в доходах в 2022 г	Остаток на конец периода
Доходы будущих периодов – всего	3 763		803	2 960
в том числе:				
Вознаграждение по лицензионным/сублицензионным договорам	3 763		803	2 960

Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

9.1. Расшифровка затрат на производство:

(табл. 9.1, тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	146 832	174 580
Расходы на оплату труда	5620	18 765	15 688
Отчисления на социальные нужды	5630	3 361	2 783
Амортизация	5640	6 167	7 163
Прочие затраты	5650	42 563	51 312
Итого по элементам	5660	217 688	251 526
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	17 768	30 975
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	235 456	282 501

9.2. Выручка по реализации товаров, работ, услуг.

(табл. 9.2, тыс. руб.)

Вид деятельности	Выручка от реализации продукции, работ и услуг без НДС (тыс. руб.)	
	2022 г.	2021 г.
Реализация основной продукции	294 312	172 973
Реализация неисключительных прав	2 241	5 452
Сервисное обслуживание оборудования	10 375	8 311
Консультации	17	70
Ремонт оборудования	6 377	7 903
Техническая поддержка	17 276	8 246
Товары	729	10 014
Установка оборудования		4 179
Аренда оборудования		71
Госконтракты		32 177
Модернизация оборудования	60	
Поверка оборудования	5	19
Прочее		
Переработка	6 440	
Итого:	337 832	249 415

10. Прочие доходы и расходы

10.1. Прочие доходы представлены следующим образом:

(табл. 10.1, тыс.руб.)

Прочие доходы	2022	2021
Восстановлена дебиторская задолженность, признанная покупателем		300
Восстановление резерва в части погашения долга		437
Курсовые разницы	5 404	2 339
Штрафы, пени		
НДС с возврата		
Госпошлины		8
Списание кредиторской задолженности		1 732
Прочие	18	12

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	304	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		17
Итого	5 726	4 846

10.2. Прочие расходы представлены следующим образом:

(табл. 10.2, тыс. руб.)

Прочие расходы	2022	2021
Банковская гарантия	699	381
Ведение реестра акционеров	35	41
Государственные пошлины		49
Затраты, выявленные в текущем периоде	3 300	112
Курсовые разницы	6 968	1 486
Транспортный налог		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	59	157
Списание на расходы только по БУ	973	235
Услуги банка	492	251
Прочие	22	
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты		
Списание НДС на расходы	194	188
Судебные расходы, сборы		83
Штрафы, пени	334	1 057
Расходы связанные с реализацией ОС		
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	320	
Итого	13 396	4 040

11. Налог на прибыль.

Налог на прибыль за 2021 и 2022 годы представлен следующим образом:

(табл. 11.1, тыс. руб.)

	2022	2021
Прибыль до налогообложения	1 389	427
Текущий налог на прибыль	(1 678)	(58)
Отложенный налог на прибыль	450	(24)
Чистая прибыль	161	344

12. Прочие платежи, расшифровка строки 4129 Отчета о движении денежных средств.

(табл. 12.1, тыс. руб.)

Прочие платежи	2022
Услуги банка	1 198
Страхование транспорта	8
Страхование персонала	188
Инкассовое поручение	496
Транспортный налог	6
НДС	31 910
Возврат покупателю	140 389

Покупка валюты	1 197
Банковская гарантия	35 880
Пени, штрафы	164
Арендные платежи	6 125
Итого	217 561

IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

Связанными сторонами ЗАО «Вокорд Телеком» на 31.12.2022 являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным лицом	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Вокорд СофтЛаб»	143026, Московская обл, Одинцовский р-н, Сколково д, Новая ул, дом № 100, оф.22	Единственный участник – владелец 100% доли участия в уставном капитале ЗАО	28.03.2011	100	100
2.	Кравченко Константин Константинович	121471, Москва г, Гжатская ул, дом № 2, кв.20	генеральный директор член совета директоров	09.01.2018 27.06.2018		
3.	Генин Олег Борисович	129110, Москва г, Гиляровского ул, дом № 50, кв.18	член совета директоров	27.06.2018		
4.	Кадейшвили Алексей Андреевич	119571, Москва г, Вернадского пр-кт, дом № 111, кв.7	член совета директоров	27.06.2018		
5.	Киреев Андрей Валерьевич		член совета директоров	27.06.2018		

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным лицом	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
6.	Надененко Константин Борисович		член совета директоров	27.06.2018		

Операции со связанными сторонами.

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ, неисключительные права.

(тыс. руб.)

	2022	2021
ООО «Вокорд СофтЛаб»	95 070	59 636
Итого	95 070	59 636

Реализация оборудования, товаров, услуг и работ

(тыс. руб.)

	2022	2021
ООО «Вокорд СофтЛаб»	221	-
Итого	221	-

V. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА И ИСКОВЫЕ ТРЕБОВАНИЯ.

Судебных разбирательств, которые могли бы существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность в 2022 г. Компания не имела.

VI. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Фактов хозяйственной деятельности, признанных событиями после отчетной даты и о которых стало известно до подписания годовой отчетности не выявлено.

Генеральный директор ЗАО «Вокорд Телеком»
«20» марта 2023 года



[Handwritten signature]

Кравченко К.К.