ПОЯСНЕНИЯ
К БУХАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕЛЕСОФТ»
ЗА 2022 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Телесофт» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об обществе

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью "Телесофт".

Общество с ограниченной ответственностью "Телесофт". (далее «Общество») зарегистрировано 13.02.2018 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1187746152626

Юридический адрес: 121609, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Крылатское, ул Осенняя, дом 23, этаж 2, помещ./ком. 1/20

Фактический адрес: 121609, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Крылатское, ул Осенняя, дом 23, этаж 2, помещ./ком. 1/20

Уставный капитал Общества составил: 10 000 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества являются

ОКВЭД	Наименование
62.01.	Разработка компьютерного обеспечения

Дополнительными видами деятельности Общества являются

ОКВЭД	Наименование
62.02.	Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
62.09.	Деятельность ,связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

1.3. Структура капитала, основные учредители.

(основание: п.27 ПБУ 4/99):

Учредителями Общества являются

Учредитель	Размер доли (%)		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
АО «Цезарь Сателлит»	51	99	99
Фокин Семён Олегович	1	1	1
Огарев Леонид Моисеевич	48	-	-

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание акционеров

1.4.2. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Фокин С.О.	07.02.2021-07.02.2024г.	Протокол № 2

1.5. Численность работающих сотрудников Общества составила

(основание: п.31 ПБУ 4/99):

Наименование показателя	2022г.	2021г.	2020г.
Среднегодовая численность, чел	38	40	45
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	38	39	47

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2022 г. обособленные подразделения общества составляют:

1. Обособленное подразделение г. Москва ул. Поклонная д. 3 (01.08.2018 г.)

1.7. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией ООО «ЦС-Консалтинг» ИНН 33271333589

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: пункт 19 ПБУ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствие с положениями, указанными в Учетной политике Общества.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.1. Нематериальные активы (НМА)

Бухгалтерский учет расходов по НИОКР и НМА в организациях регламентируется ПБУ 17/02 «Учет расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам», утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №115н.
Фактические затраты , связанные с приобретением НМА и НИОКР, отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет 08-5 "Приобретение нематериальных активов" и субсчет 08-8 «Затраты на НИОКР»

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Принятые сроки полезного использования нематериальных активов:

№ п/п	Наименование НМА	Срок полезного использования
1.	Комплект ЦБ, ECU CESAR C1	36 мес.
2.	НХ. Автономная поисковая система 30Т	36 мес.
3.	НХ. Подключаемый Трекер CESAR 32Т	36 мес.
4.	НХ. Трекер с акселерометром для мототехники Cesar 12Т	36 мес.
5.	НХ.Автономная поисковая система Cesar 14Т	12 мес.
6.	ПО. Cesar C1	36 мес.
7.	ПО. ЕМПО 2018	12 мес.
8.	ПО. ЕМПО 2019	24 мес.
9.	ПО. ЕМПО 2020	36 мес.
10.	ПО. ЕМПО 2021	36 мес.
11.	ПО. Разработка CAN процессора для блока Cesar 07	35 мес.
12.	ПО. Трекер 30Т	36 мес.
13.	ПО. Портал агента	36 мес.
14.	ПО.Cesar Position	36 мес.
15..	ПО. Модуль поминутного биллинга	19 мес.

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Переоценка НМА не производится .

Проверка на обесценение НМА не производится.

2.2. Основные средства

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 6/2020 отражается альтернативным способом.

Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах).

Последующая оценка ОС осуществляется по первоначальной стоимости *(п.п. 12, 13 ФСБУ 6/2020)*

Способ списания суммы накопленной дооценки (*п. 20 ФСБУ 6/2020)* единовременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка.

Проверка на обесценение

Проверка объектов ОС на обесценение проводится в порядке МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчётности.

Периодичность начисления амортизации (*п. 32 ФСБУ 6/2020)*

Ежемесячно.

Начало (прекращение) начисления амортизации (*п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020)*

Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

Амортизации для каждой группы объектов ОС начисляется линейным способом.

Затраты на ремонт

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев признаются в сумме превышающие 100 000 тыс. руб. являются существенными и формируют самостоятельный инвентарный объект.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 24.01.2011 №07-02-18/01 (раздел «Раскрытие информации об уплаченных авансах (предварительной оплате)»))

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчете о финансовых результатах представляется результат: прибыль - в строке 2340 «Прочие доходы», а убыток - в строке 2350 «Прочие расходы».

2.3. Капитальные вложения

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 26/2020 отражается перспективно.

Единицами учета капитальных вложений (классификацией) являются:

- приобретаемые.

2.4. Бухгалтерский учет Аренды

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется к договорам аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Порядок признания арендных платежей.

Ежемесячно.

Отражения права пользования активом в балансе:

Организация не признает право пользования активом и обязательством по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.5. Запасы.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчёте). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Долгосрочные активы к продаже относятся к запасам, отражаются в учете на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость Запасов.

Установить, что при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Списание ТЗР:

- производится ежемесячно пропорционально учетной стоимости списанных запасов. Удельный вес ТЗР к учетной стоимости запасов определяется как отношение суммы остатка ТЗР на начало месяца и текущих ТЗР за месяц к сумме остатка запасов на начало месяца и запасов, поступивших в течение месяца, по учетной стоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Учет расходов Незавершенного производства оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Обесценение запасов отражается в бухгалтерском учете:

А) по запасам, планируемым к производству или реализации, - на счете 90-2 "Себестоимость", субсчет "Резервы на обесценение";

Б) по запасам, не планируемым к производству или реализации, - на счете 91-2 "Прочие расходы", субсчет "Резервы на обесценение"

В бухгалтерском балансе обесцененные запасы отражаются за минусом резерва на обесценение.

Резерв на обесценение запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением Запасов отражаются по строке «Запасы».

2.6. Финансовые вложения

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

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения (на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

2.7. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации работ по разработке компьютерного обеспечения. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией от реализации работ по разработке компьютерного обеспечения.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими расходами.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами

2.8. Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания общехозяйственных расходов:

- Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Порядок списания расходов на продажу сч.20 – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

2.9. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

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

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком возврата до трех месяцев;
- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

2.11. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной

оплаты, задатков), в рубли производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их несущественности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.13. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате судебных разбирательств и споров.

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

Величина оценочного обязательства по судебным разбирательствам и спорам определяется исходя з экспертной оценки возможных потерь, вероятность по которым высока.

2.15. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.16. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.17. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

(Основание: пункт 21 ПБУ 1/2008)

В Учетную политику в 2022 году были внесены следующие изменения (дополнения) в связи:

с началом действия ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

с началом действия ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

с началом действия ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БАЛАНСА

(Основание: подпункт 1 пункта 9 ПБУ 22/2010)

Вступительные остатки в бухгалтерской отчетности на 2020-2021 г. не корректировались.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной250 354 (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. По состоянию на 31.12.2022 г. первоначальная стоимость 322 188 тыс. руб., накопленная амортизация на конец года 217 523 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	242 952	(127 375)	50 836	-	-	(90 148)	-	-	-	293 788	(217 523)
	5110	за 2021 г.	123 065	(52 110)	119 887	-	-	(75 265)	-	-	-	242 952	(127 375)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022 г.	3 752	(2 376)	16 699	-	-	(4 792)	-	-	-	20 450	(7 168)
	5111	за 2021 г.	3 752	(1 185)	-	-	-	(1 191)	-	-	-	3 752	(2 376)

ПЕРВОНАЧАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ, СОЗДАННЫХ САМОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	50 836	119 887	75 081
в том числе: ПО. ЕМПО	5121	30 029	31 835	75 081
ПО. Трекер 30Т	5122	-	1 555	-
ПО. Cesar C1	5123	-	78 695	-
ПО. Портал Регистрация для ДЦ	5124	-	1 372	-
ПО. Разработка CAN процессора для блока Cesar 07	5125	-	6 430	-
ПО. Портал агента	5126	4 108	-	-
ПО.Cesar Position	5127	16 699	-	-

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	1		-		-	
в том числе:	5131	-		-		-	

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	первонач. стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первонач. стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первонач. стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	28 400	-	-	-	-	-	28 400	-
	5150	за 2021г.	-	-	28 400	-	-	-	28 400	-
в том числе: Комплект ЦБ, ECU CESAR C1	5141	за 2022г.	28 400	-	-	-	-	-	28 400	-
	5151	за 2021г.	-	-	28 400	-	-	-	28 400	-

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	55 016	-	(10 549)	-	44 467
	5170	за 2021г.	80 262	11 455	(8 301)	(28 400)	55 016
в том числе: ОКР Интеграция оборудования Mersedes Benz	5161	за 2022г.	33 457	-	-	-	33 457
	5171	за 2021г.	33 457	-	-	-	33 457
ОКР Автономный Трекер 2 sim GPS Cesar 16T	5162	за 2022г.	2 860	-	-	-	2 860
	5172	за 2021г.	2 860	-	-	-	2 860
ОКР Разработка Cesar 07	5163	за 2022г.	7 478	-	-	-	7 478
	5173	за 2021г.	7 478	-	-	-	7 478
НХ. Бесключевой автозапуск VAG VW SKODA	5164	за 2022г.	2 366	-	(2 366)	-	-
	5174	за 2021г.	-	2 366	-	-	2 366
НХ. Трекер 18Т Охрана товара	5165	за 2022г.	673	-	-	-	673
	5175	за 2021г.	-	673	-	-	673
ПО. Новая HW платформа СПС и С1 (однопроцессорный вариант)	5166	за 2022г.	8 182	-	(8 182)	-	-
	5176	за 2021г.	-	8 182	-	-	8 182
ПО. Охранный 4G видеорегистратор	5167	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5177	за 2021г.	1 690	-	(1 690)	-	-
ПО. Разработка CAN процессора для блока Cesar 07	5168	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5178	за 2021г.	6 430	-	(6 430)	-	-
Комплект ЦБ, ECU CESAR C1	5169	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5179	за 2021г.	28 347	53	-	(28 400)	-
ОКР Разработка КД и ТД Cesar Tracker (08T)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	181	(181)	-	

незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	99 447	72 183	-	(64 599)	107 031
	5190	за 2021г.	170 093	69 560	(18 805)	(121 400)	99 447
в том числе: ПО. Портал агента	5181	за 2022г.	4 108	-	-	(4 108)	-
	5191	за 2021г.	4 108	-	-	-	4 108
ПО.Cesar Position	5182	за 2022г.	14 430	2 269	-	(16 699)	-
	5192	за 2021г.	4 245	10 185	-	-	14 430
Проект Видеонаблюдение	5183	за 2022г.	26 442	-	-	-	26 442
	5193	за 2021г.	26 442	-	-	-	26 442
ПО. Охранный 4G видеорегистратор	5184	за 2022г.	1 690	-	-	-	1 690
	5194	за 2021г.	-	1 690	-	-	1 690
Платформа Cesar Video	5185	за 2022г.	9 708	-	-	-	9 708
	5195	за 2021г.	9 440	268	-	-	9 708
ПО. ЕМПО 2021	5186	за 2022г.	30 029	-	-	(30 029)	-
	5196	за 2021г.	-	30 029	-	-	30 029
НХ. Бесключевой автозапуск VAG VW SKODA	5187	за 2022г.	-	2 390	-	-	2 390
	5197	за 2021г.	-	-	-	-	-
ПО. Новая HW платформа СПС и С1 (однопроцессорный вариант)	5188	за 2022г.	-	8 182	-	-	8 182
	5198	за 2021г.	-	-	-	-	-
ПО. Модуль поминутного биллинга	5189	за 2022г.	13 040	723	-	(13 763)	-
	5199	за 2021г.	-	13 040	-	-	13 040
ПО. ЕМПО 2022		за 2022г.	-	44 297	-	-	44 297
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПО.Cesar Position (2022)		за 2022г.	-	8 236	-	-	8 236
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПО Бесключевой автозапуск Changan		за 2022г.	-	771	-	-	771
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПО Новая платформа СПС С17		за 2022г.	-	3 556	-	-	3 556
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПО. Бесключевой автозапуск HAVAL		за 2022г.	-	1 624	-	-	1 624
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПО. Разработка трекера 30Т с маяком		за 2022г.	-	134	-	-	134
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПО. АВТО. Портал продавца версия 1.5		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	13 956	-	(13 956)	-	-
ПО. ЕМПО 2020		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	31 835	1 513	-	(33 348)	-
ПО. Разработка CAN процессора для блока Cesar 07		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	6 430	-	(6 430)	-
ПО. FW Cesar C1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 500	(3 500)	-	-

ПО. FW Cesar Tracker (08T)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 349	(1 349)	-	-
ПО. Портал Регистрация для ДЦ		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	1 372	-	-	(1 372)	-
ПО. Cesar C1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	78 695	-	-	(78 695)	-
ПО. Трекер 30T		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 555	-	(1 555)	-

НМА с неопределенным сроком полезного использования в представленных в бухгалтерской отчетности отчетных периодах отсутствовали.

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2022 г. отчетных периодах у Общества отсутствовали.

Сроки полезного использования нематериальных активов в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2022 г. отчетных периодах не изменялись.

5.2. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

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	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	9 437	(5 417)	1 003	-	-	(2 135)	-	-	10 439	(7 552)
	5210	за 2021г.	9 212	(8 934)	224	-	-	(288)	-	-	9 437	(9 222)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	828	(499)	1 003	-	-	(493)	-	-	1 831	(991)
	5211	за 2021г.	708	(456)	120	-	-	(220)	-	-	828	(676)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	8 609	(4 918)	-	-	-	(1 642)	-	-	8 609	(6 561)
	5212	за 2021г.	8 504	(8 478)	104	-	-	(68)	-	-	8 609	(8 546)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	1 003	-	(1 003)	-
	5250	за 2021г.	-	224	-	(224)	-
в том числе: Ноутбук Apple MacBook Pro 14.2*(Apple M1 Max 10 core 32 GB/1TB SSD ,Mac OS,Z15H0007B, серый космос	5241	за 2022г.	-	613	-	613	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
SSD диск SAMSUNG HHHL (PCIe) PM1735 12.8 Тб PCIe 4.0	5242	за 2022г.	-	389	-	389	-

x8 (NVMe) 3D TLC MZPLJ12THALA-00007	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Видеокарта PALIT GeForce RTX 3070 8192Mb GAMEROCK (NE63070019P2-1040G)	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	104	-	104	-
Ноутбук HP EliteBook 840 G7 1J5U5EA i7-10510U/16GB/512GB/14 FHD/WiFi/BT/FPR/SCR/Win10Pro	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	120	-	120	-

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	7 447	7 447	7447
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	-	-	-

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, стоимость которых не погашается;
- объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами

.5.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

По состоянию на 31.12.2022г., на 31.12.2021г., 31.12.2020 г., Общество не имеет финансовых вложений.

5.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

ООО «Телесофт» имеет освобождение от исполнения обязанностей плательщиков налога на прибыль.

Согласно п. 1 ст. 246.1 НК РФ организации в течение десяти лет со дня получения статуса участников проекта имеют право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщиков в порядке и на условиях, предусмотренных гл. 25 НК РФ.

По состоянию на 31.12.2022г., на 31.12.2021г., 31.12.2020 г., Общество не имеет налоговых активов.

5.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом:

Наименование	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Прочие расходы будущих периодов	163 801	154 463	250 354
Незаконченные НМА	107 031	99 447	170 093
Незаконченные ОКР	44 467	55 016	80 261
Расходы будущих периодов «ПО. Модуль поминутного биллинга»	12 303		

5.6. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в таблице:

							выбыло						
Наименование показателя	Код	Период	себестоимость	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.	4	-	4	203 703	(203 703)	-	-	X	4	-	4
	5420	за 2021г.	6	-	6	188 648	(188 651)	-	-	X	4	-	4
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	4	-	4	1 862	(1 863)	-	-	-	4	-	4
	5421	за 2021г.	6	-	6	2 155	(2 157)	-	-	36	4	-	4
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	93	(93)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	93	(93)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	201 748	(201 748)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	186 400	(186 400)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение запасов

Общество, по состоянию на 31.12.2022 года, запасов в залоге не имеет.

5.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Остаток налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2022 г., на 31.12.2021, на 31.12.2020г у Общества отсутствовал.

5.8. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице:

Информация о 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 кратко срочную 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.	48 088	-	12 299	-	(10 691)	-	-	-	-	-	49 696	-
	5530	за 2021г.	28 900	-	26 545	-	(7 357)	-	-	-	-	-	48 088	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	46 581	-	11 881	-	(9 407)	-	-	-	-	-	49 055	-
	5531	за 2021г.	26 637	-	25 947	-	(6 004)	-	-	-	-	-	46 581	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 102	-	283	-	(989)	-	-	-	-	-	396	-
	5532	за 2021г.	1 696	-	1 492	-	(1 056)	-	-	-	-	-	1 102	-
Прочая	5513	за 2022г.	405	-	135	-	(295)	-	-	-	-	-	245	-

	5533	за 2021г.	567	-	23	-	(185)	-	-	-	-	-	405	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	48 088	-	12 299	-	(10 691)	-	-	X	-	-	49 696	-
	5520	за 2021г.	28 900	-	26 545	-	(7 357)	-	-	X	-	-	48 088	-

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	-	-	-	-	-	-

5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	467	400	96
Депозитные счета			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**467**	**400**	**96**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**467**	**400**	**96**

5.10. Прочие оборотные активы (стр.1260)

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Прочие расходы будущих периодов	**725**	**588**	**380**
Лицензия годовая (видеорегистратор)	-	-	1
Экземпляр программы для ЭВМ Confluence (Server) 100 Users: Commercial License Upgrade from 50 Users,	-	-	150
Экземпляр программы для ЭВМ Content Exporter (WORD.PDF.HTML	-	-	3
Экземпляр программы для ЭВМ Create on Transition for Jira (Server) 100 users: Commercial License, AT	--	--	15
Экземпляр программы для ЭВМ draw.io Diagrams for Confluence (Server) 100 Users: Commercial License U	-	-	20
Экземпляр программы для ЭВМ Jira Misc Workflow Extensions (Server) 100 users: Commercial License Ren	--		3
Экземпляр программы для ЭВМ JIRA Software (Server) 100 Users: Commercial License Renewal, ss_48ed708	-	-	143
Экземпляр программы для ЭВМ TM4J - Test Management for Jira for JIRA (Server) 100 users: Commercial	--	-	45
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа	-	2	-

Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа администратора КЦР	-	5	-
Права на программу для ЭВМ DataGrip - Commercial annual subscription	-	25	-
Права на программу для ЭВМ IntelliJ IDEA Ultimate - Commercial annual subscription - дозакупка на ср	-	45	-
Право использования программы для ЭВМ «АС «Кабинет УЦ» по тарифному плану «Квалифицированный Классик	-	4	-
Предоставление неисключительных прав на ПО: Kaspersky Endpoint Security для бизнеса –Расширенный Rus	-	36	-
Программа для ЭВМ Creative Cloud for teams - All Apps Multiple Platforms Multi European Languages Te	-	22	-
Программа для ЭВМ Visual Studio Pro User SL A Each Commercial Non-Specific Professional (AAA-04143)	-	55	-
Услуги абонентского обслуживания по тарифному плану "Квалифицированный Классик" сроком действия 12 м Экземпляр программы для ЭВМ Confluence (Server) 100 Users: Commercial License Renewal	-	1 120	-
Экземпляр программы для ЭВМ Content Exporter (WORD.PDF.HTML	-	4	-
Экземпляр программы для ЭВМ Create on Transition for Jira (Server) 100 users: Commercial License Ren	-	7	-
Экземпляр программы для ЭВМ draw.io Diagrams for Confluence (Server) 100 Users: Commercial License U	--	14	-
Экземпляр программы для ЭВМ draw.io Diagrams for Confluence for Confluence (Server) 100 users: Comme	-	13	-
Экземпляр программы для ЭВМ Jira Misc Workflow Extensions (JMWE) for JIRA (Server) 100 users: Commer	-	4	-
Экземпляр программы для ЭВМ Jira Software (Server) 100 Users: Commercial License 12 Months Renewal	-	159	-
Экземпляр программы для ЭВМ Zephyr Scale - Test Management for Jira for JIRA (Server) 100 Users: Com	-	72	-
Вознаграждение за предоставление права использования ПО JavaScript API Яндекс.Карт включая Плеер пан	3	-	-
Лицензия на использование ag-Grid в одном приложении на неограниченный срок. Включает годовую подп	47	-	-
Лицензия на право использования ПО «КриптоАРМ ГОСТ» на одном рабочем месте	2	-	-
ПО JavaScript API Яндекс.Карт включая Плеер панорам и Геокодер	4	-	-
ПО JavaScript API Яндекс.Карт включая Плеер панорам и Геокодер	166	-	-
ПО JavaScript API Яндекс.Карт включая Плеер панорам и Геокодер	12	-	-
ПО Tiles API Яндек	291	-	-
Права на программу для ЭВМ DataGrip - Commercial annual subscription with 20% continuity discount	19	-	-
Права на программу для ЭВМ IntelliJ IDEA Ultimate – Commercial annual subscription with 20% continui	43	-	-
Права на программу для ЭВМ TeamCity - Renewal of upgrade subscription for Enterprise Server with 10	20	-	-
.Право использования программы для ЭВМ "АС "Кабинет УЦ" по тарифному плану "Навигатор.Порталы"	63	-	-
.Право на использование, Kaspersky Endpoint Security для бизнеса – Расширенный Russian Edition. 500-9	8	-	-
Программа для ЭВМ Creative Cloud for teams All Apps Multiple Platforms Multi European Languages Leve	17	-	-
Продление домена myvisur.ru на 1 год	30	-	-

НДС с авансов выданных по запасам	-	-	-
НДС с авансов выданных	-	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	-
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы»	725	588	380

5.11. Добавочный капитал (стр. 1350)

В представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2022 г., на 31.12.2021, на 31.12.2020г отчетных периодах источники формирования добавочного капитала отсутствовали.

5.12. Резервный капитал (стр. 1360)

В представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2022 г., на 31.12.2021, на 31.12.2020 г отчетных периодах резервный капитал отсутствовал.

5.13. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

По состоянию на 31.12.2022 года сальдо по полученным займам составило 187 400 тыс. руб. в т. ч проценты по кредиту 50 549 тыс. руб. В бухгалтерском балансе отражены краткосрочные заемные обязательства. Долгосрочных заемных обязательств у Общества нет.

Расшифровка полученных займов:

Контрагент	**Договор займа**	**31.12.2022 г.**		**31.12.2021 г.**		**31.12.2020 г.**	
		Сумма займа	**в т.ч. проценты**	**Сумма займа**	**в т.ч. проценты**	**Сумма займа**	**в т.ч. проценты**
Цезарь Сателлит АО	ЦСат-ТлС № 1 от 01.03.2018 66.03	**187 400**	**50 549**	**187 400**	**36 203**	**252**	**252**
Цезарь Ассистанс ООО	Договор займа № Асс-Тсф от 19.04.19 (66.03)					**252**	**252**
Итого по строке 1510 «Заемные средства»		**187 400**	**50 549**	**187 400**	**36 203**	**36 203**	**252**

5.14. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г, на 31.12.2020 г отложенные налоговые обязательства отсутствовали.

5.15. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице ниже.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками в том числе:	**на 31.12.2021г. (тыс. руб.)**	**на 31.12.2021г. (тыс. руб.)**	**на 31.12.2020г. (тыс. руб.)**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	46 190	45 585	55 224
Дивиденды	5007	693	39 087
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	1 224
Расчеты по налогам и сборам с бюджетом	-	-	-
В том числе:	-	-	-

-Прибыль	-	-	-
-НДС	699	-	-
Расчеты с внебюджетными фондами	303	106	194
В том числе:	-	-	-
-Расходы по страхованию	-	-	-
-Пенсионный фонд	-	-	-
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	**52 199**	**46 384**	**95 728**

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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2022 г.	269 988	7 331	19 899	(7 070)	-	-	-	-	290 149

задолженность - всего	5580	за 2021 г.	314 914	1 483	10 907	(57 317)	-	-	-	-	269 988
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	45 585	2 005	-	(1 401)	-	-	-	-	46 190
	5581	за 2021 г.	55 007	1 461	-	(10 883)	-	-	-	-	45 585
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	1 224	-	-	(1 224)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	106	1 011	1	(117)	-	-	-	-	1 002
	5583	за 2021 г.	194	22	13	(123)	-	-	-	-	106
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	223 603	-	19 898	(5 552)	-	-	-	-	237 949
	5585	за 2021 г.	219 403	-	10 894	(6 693)	-	-	-	-	223 603
прочая	5566	за 2022 г.	693	4 315	-	-	-	-	-	-	5 008
	5586	за 2021 г.	39 087	-	-	(38 394)	-	-	-	-	693
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	269 988	7 331	19 899	(7 070)	-	X	-	-	290 149
	5570	за 2021 г.	314 914	1 483	10 907	(57 317)	-	X	-	-	269 988

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 2021 г. и 2020 годы. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.16. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам за текущий и предшествующий отчетные периоды:

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2020 г. (на начало предшествующего периода)	**5 425**	444	5 870
Признано в 2021 году (предшествующем периоде)	7 885	139	8 024
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2021году (предшествующем периоде)	6 598	289	6 887
Сальдо на 31 декабря 2021 г. (на начало	6 713	293	7 007

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	(2+3)
текущего периода)			
Признано в 2022 году (в текущем)	8 090	360	8 450
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2022 году (в текущем)	8 544	370	8 914
Сальдо на 31 декабря 2022 г. (на конец текущего периода)	6 259	283	6 541

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2022 г. и 2021 г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2022 г.	Январь-декабрь 2021 г.
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	231 486	237 252
Итого:	**231 486**	237 252

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

Информация о затратах на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код		за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610		1 133	1 993
Расходы на оплату труда	5620		101 935	96 150
Отчисления на социальные нужды	5630		4 953	4 793
Амортизация	5640		92 329	75 553
Прочие затраты	5650		29 573	22 488
Итого по элементам	5660		229 923	200 977
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		(60 281)	(60 250)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		169 642	140 727

6.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2022 г.	Январь-декабрь 2021 г.
Списание кредиторской задолженности	-	-
Оприходование товаров	-	-
Доходы от выбытия иных активов	552	194
Доходы от реализации основных средств	-	-
Услуги по привлечению клиентов	-	-
Курсовые разницы *(свернуто)*	-	-
Резерв под обесценение МПЗ	-	-
Прочие доходы	323	56
Итого по строке 2340 «Прочие доходы»	**875**	**250**

6.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2022 г.	Январь-декабрь 2021 г.

Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	-
Расходы на услуги банков	(66)	(56)
Расходы прошлых лет, признанные в отчётном году	(70)	(647)
Списание ОС	-	-
Списание дебиторской задолженности	-	(5)
Расходы от выбытия иных активов	(661)	(14 053)
Прочие расходы	(434)	(392)
Итого расходы	**(1231)**	**(15 153)**

6.5. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

Общество с ограниченной ответственностью «Телесофт», до 08.07.2022 являлся участником инновационного проекта «Сколково». Участники проекта при соблюдении необходимых условий освобождаются от обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль.

Основание: и п. 1 ч. 246.1 Налогового кодекса РФ

После даты о досрочном исключении из реестра участников проекта создания функционирования инновационного центра «Сколково» применяет 0 ставку по налогу на прибыль как аккредитованная ИТ компания.

7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

7.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2022 г., на 31.12.2021, на 31.12.2020 г показатели отсутствовали.

7.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2022 г.	Январь-декабрь 2021 г.
Оплата труда	88 467	82 323
НДФЛ с оплаты труда	14 510	12 831
Страховые взносы	4 725	4 671
Алименты	-	259
Прочие удержания	7 917	-
Итого:	**115 620**	**100 086**

7.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2022 г.	Январь-декабрь 2021 г.
Прочие платежи	(7 810)	(1 096)
в том числе		
комиссия банка	(51)	(44)
выдача под отчет	(422)	(174)
прочие налоги сборы	(1 785)	(878)
(871)	(5 552)	

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФЕЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

8.1 Связанные стороны

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет

операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление, получение займов;
- другие операции.

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

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия в уставном капитале %	Характер отношений
1	АО Цезарь Сателлит	доля в УК	48%	Дивиденды, займы, приобретение и продажа товаров, работ, услуг
2	Фокин Семён Олегович	доля в УК ,аффилированное лицо-генеральный директор	1 %	Дивиденды
3	Цезарь Системс ООО	Общий участник, владеющий более 25% уставного капитала		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг
4	Цезарь ПФО ООО	Общий участник, владеющий более 25% уставного капитала		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг
5	Цезарь СЗФО ООО	Общий участник, владеющий более 25% уставного капитала		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг
6	Цезарь УФО ООО	Общий участник, владеющий более 25% уставного капитала		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг
7	ЧОО Еврогард-Мск ООО	Общий участник, владеющий более 25% уставного капитала		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг
8	Цезарь МО ООО	Общий участник, владеющий более 25% уставного капитала		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг
9	Цезарь ЦФО ООО	Общий участник, владеющий более 25% уставного капитала		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг
10	Цезарь Сервис ООО	Общий участник, владеющий более 25% уставного капитала		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг
11	Цезарь Директ ООО	Общий участник, владеющий более 25% уставного капитала		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг

12	Сервисмонтаж ООО	Общий участник, владеющий более 25% уставного капитала		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг
13	ЧОО Евро Гард ООО	Общий участник, владеющий более 25% уставного капитала		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг
14	ЧОО ЦЕЗАРЬ СЕКЬЮРИТИ УРАЛ ООО	Общий участник, владеющий более 25% уставного капитала		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг
15	ЧОО Цезарь Секьюрити Юг ООО	Общий участник, владеющий более 25% уставного капитала		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг
16	Цезарь Норд ООО	Общий участник, владеющий более 25% уставного капитала		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг
17	Цезарь Регионы ООО	Общий участник, владеющий более 25% уставного капитала		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг
18	Цезарь Ассистанс ООО	Общий участник, владеющий более 25% уставного капитала		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг

8.2. Бенефициарные владельцы

(О В АО «Цезарь Сателлит» конечными бенефициарным владельцем является физическое лицо, имеющее российское гражданство *снование: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)*

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
Огарев Л.М.	Российское	51 %

8.3 Данные об операциях со связанными сторонами

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

Наименование	Баланс на		Оплачено		Начислено		Баланс на	
	01.01.2022	01.01.2021	2022	2021	2022	2021	31.12.2022	31.12.21
Приобретение товаров (работ, услуг)	44 535	51 704	5 523	15 689	6 909	8 263	43 149	44 535
Реализация товаров (работ, услуг)	46 581	25630	260 311	248 580	257 837	227 413	49 056	46 581

Получение заемных средств		190 150		2 750			187 400	187 400
Предоставление заемных средств								
Начислены проценты по договорам займа	36 203	29 252	5 552	3 943	19 898	10 894	50 559	36 203
Выплата дивидендов	692	39 087	86 283	68 570	90 597	30 175	5 006	692

8.4 Основной управленческий персонал (АУП)

(Основание: пункт 12 ПБУ 11/2008)

В состав управленческого персонала входят:

- Генеральный директор (директор)
- Операционный директор

А) Вознаграждения, выплачиваемые АУП:

Наименование дохода	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения:	**10 500**	**404**
В том числе: *Оплата труда*	9 478	358
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	779	17
Премии		
Налоги, взносы	243	29
Медицинское страхование (обслуживание)		
Выплаты Совету директоров		
Долгосрочные вознаграждения:		
В том числе:		
По договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения)		
Социальные гарантии		
Всего:	**10 500**	**404**

Б) Информация о выплатах ключевому управленческому персоналу:

Общая сумма вознаграждения, выплаченного им, в тыс. руб.		Описание вида выплаченного вознаграждения
2022 г.	**2021 г**	
10 256	404	Оплата труда

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

(Основание: пункт 10 ПБУ 7/98)

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2022 год, у Общества не было.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

(Основание: пункты 25-28 ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. у Общества имеются следующие оценочные обязательства, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса:

- по предстоящей оплате отпусков;

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях приведена в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раздел №7.

По состоянию на 31.12.2022г, 31.12.2021г. и 31.12.2020г. у Общества имеются обязательства по оплате отпусков сотрудникам, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника, рассчитанного по правилам, установленным в Положении «Об особенностях исчисления средней заработной платы», утвержденным Постановлением Правительства РФ от24.12.2007 г. №922.

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях приведена в таблице:

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 007	8 449	(8 915)	-	6 541
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункты 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2022 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 № 07-02-18/01, Информация Минфина России №ПЗ-9/2012)

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

12.1. Условия ведения деятельности Общества

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объёмы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, ЕС и США и некоторые другие страны ввели новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. К ним относятся, среди прочего, ограничения, направленные против нескольких крупных российских финансовых учреждений. С

введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют и дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

12.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общество не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявит претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

12.3. Кредитный риск.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним.

Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков.

Для минимизации таких рисков Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию.

12.4. Валютный риск

Общество имеет незначительную часть обязательств, выраженных в валюте, поэтому оно не подвержено **валютному риску**. Резкие колебания курса валюты в сторону увеличения не могут привести к ухудшению финансовых показателей Общества.

12.5. Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества.

Судебные разбирательства отсутствуют.

12.6. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Коэффициент текущей ликвидности

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: К (ликвидности) = (Итог разд. II Баланса) / (Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 разд. V Баланса) + Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. V Баланса) + Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. V Баланса).

Нормативные значения	2022 г.	2021 г.	2020 г.
От 1 до 2 – оптимальный показатель Больше 2 – неэффективное использование активов	1,1	0,18	0.18

В отчетном периоде коэффициент текущей ликвидности составляет 0,18, что показывает эффективное использование активов.

Коэффициент автономии.

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для кредиторов, т.к. они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними.

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заемных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при организации одалживании денег.

Формула для расчета коэффициент автономии: К (автономии) = Итог разд. III Баланса/ Валюта Баланса.

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2022 г.	2021 г.	2020 г.
0,5 и больше	0,08	0,20	0,09

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Формула для расчета коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами: К (обеспеченности собственными оборотными средствами) = (Итог разд. III Баланса - Итог разд. I Баланса)/ Итог разд. II Баланса.

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2022 г.	2021 г.	2020 г.
0,1 и больше	4,06	4,64	9,86

Значение показателя более 0,1 свидетельствует о достаточной обеспеченности собственными средствами. Чем больше это значение, тем больше возможностей в проведении независимой финансовой политики.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке

13. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункт 22 ПБУ 1/2008)

По состоянию на 31 декабря 2022 г. краткосрочные обязательства Общества составили 296 690 тыс. руб., оборотные активы составили 63 194 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет.

Совместная деятельность Обществом не велась.

Руководитель _____ (Фокин С.О.)

«13» марта 2023 г.