

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

I. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Полное фирменное наименование.

Общество с ограниченной ответственностью «Вокорд СофтЛаб».

1.2. Сокращенное наименование.

ООО «Вокорд СофтЛаб»

1.3. Местонахождение.

143026, Московская обл, Одинцовский р-н, Сколково д, Новая ул, дом № 100, оф.22

1.4. Сведения о государственной регистрации.

ОГРН 1107746216170, выдан 23.03.2010г

1.5. Уставный капитал.

На 31.12.2022 уставный капитал составляет 200 010 000,00 рублей (номинальная стоимость).
Добавочный капитал составляет 84 954 408,00 руб.

Организационно-правовая форма: (ОКОПФ 12300), форма собственности - частная (КФС 16).

На 31.12.2022 участниками общества являются:

- Кадейшвили Юлия Сергеевна, владеющая долей в размере 33,73494% (Тридцать три целых семьдесят три тысячи четыреста девяносто четыре стотысячных процентов) номинальной стоимостью 67 473 253,49

- Калинин Александр Борисович, владеющий долей в размере 66,26506% (шестьдесят шесть целых двадцать шесть тысяч пятьсот шесть стотысячных процентов) номинальной стоимостью 132 536 746,51

1.6. Основные виды деятельности.

В 2022 году ООО «Вокорд СофтЛаб» осуществляло следующие виды деятельности:

- Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

1.7. Среднегодовая численность работающих за 2022 год составила 46 человека.

1.8. Состав Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2022 года:

Анциферов М.В.

Генин О.Б.

Кадейшвили А.А.

Киреев А.В.

Надененко К.Б.

1.9. Дивиденды.

Дивиденды в 2022 году не выплачивались.

С 05.10.2018 генеральный директор ООО «Вокорд СофтЛаб» - Генин Олег Борисович (приказ № 4-09-009/62 от 05.10.2018 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 ощутимое 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 так же 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);
- при создании объекта нематериальных активов учитываются расходы на заработную плату соответствующим сотрудникам и взносы во внебюджетные фонды.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из 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 на ремонт и обслуживание 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 ООО «Вокорд СофтЛаб», 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 единовременно 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 Общества являются выручка от реализации работ, услуг, готовой продукции, выручка от перепродажи покупных товаров, а также доходы от продажи нематериальных активов, созданные организацией в рамках основного вида деятельности.

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

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, направленные на извлечение доходов. Расходы, не отвечающие признакам расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими. Коммерческие и управленческие расходы включаются в расходы полностью в том отчетном периоде, к которому относятся.

2.6. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств.

Компания создает следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- 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.

В 2022 году резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительных долгов.

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 31.12.2022 г. 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 на страхование.

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 долгосрочных активов к продаже.

Организацией досрочно, начиная с отчетности за 2019 год, применены изменения в ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», введенные Приказом Минфина РФ от 5 апреля 2019 г. №54н.

По объектам НМА, которые переqualифицированы организацией в активы для продажи и использование которых прекращено в связи с запланированной продажей, начисление амортизации прекращено на дату решения руководителя, проведения предпродажной подготовки, заключения предварительного или основного договора о продаже.

2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль.

ООО «Вокорд СофтЛаб» с сентября 2021 г. перестало является резидентом «Сколково» и потеряло право на освобождение от уплаты налога на прибыль (п. 1 ст. 246.1 НК РФ).

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.

III. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).
1.1 Наличие и движение нематериальных активов:
(Табл 1.1 тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесече- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесече- ния	начислено амортиза- ции	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесече- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	2 230	(982)	-	-	-	(420)	-	-	-	2 230	(1 403)
	5110	за 2021 г.	2 230	(551)	-	-	-	(432)	-	-	-	2 230	(982)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022 г.	2 120	(895)	-	-	-	(397)	-	-	-	2 120	(1 292)
	5111	за 2021 г.	2 120	(497)	-	-	-	(397)	-	-	-	2 120	(895)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022 г.	111	(88)	-	-	-	(23)	-	-	-	111	(111)
	5112	за 2021 г.	111	(53)	-	-	-	(34)	-	-	-	111	(88)

1.2 Первоначальная стоимость НМА, созданных самой организацией
(Табл. 1.2 тыс. руб.)

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 НМА с полностью погашенной стоимостью
(Табл. 1.3 тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	3	2	2
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	2	1	1

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР.
(Табл. 1.4 тыс.руб)

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.

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

(Табл.2.1 тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	6 091	(5 729)	238	1700776,88	-	1 693	(303)	-	-	4 628	(4 339)
	5210	за 2021 г.	6 429	(5 456)	154	(492)		390	(663)	-	-	6 091	(5 729)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022 г.	4 766	(4 473)	238	(997)		989	(254)	-	-	4 007	(3 738)
	5211	за 2021 г.	5 160	(4 207)	53	(447)		345	(611)	-	-	4 766	(4 473)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022 г.	704	(704)	-	(704)		704	(20)	-	-	704	(704)
	5212	за 2021 г.	749	(729)	-	(45)		45	(48)	-	-	621	(601)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022 г.	621	(552)	-	-		-	(32)	-	-	621	(552)
	5213	за 2021 г.	520	(520)	101			-		-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5240	за 2022 г.	-	238	-	(238)	-
	5250	за 2021 г.	-	154	-	(154)	-
ПК (APM Vocord) VT220001	5241	за 2022 г.	-	103	-	(103)	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук 13,3" APPLE MacBook Pro (MNEH3)	5242	за 2022 г.	-	88	-	(88)	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Платформа Intel NUCRNUC11PANI50000	5243	за 2022 г.	-	47	-	(47)	-
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Мат. плата Huananzhi (Huanan) X99-F8D DUAL CPU	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Мышь Dell MS3220 Laser Wired, Titan Gray (570-ABNM)	5245	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Клавиатура Dell KB522 Wired Business Multimedia USB Black RUS (580-17683)	5246	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Корпусной вентилятор be quiet PURE WINGS 2 120mm BLO46	5247	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Кулер для процессора Nodua NH-U12S chromax.black	5248	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-
AG01 Корпус PHANTEKS Enthoo 719 Anthracite Gray PH-ES19LTG_DAG01	5249	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Процессор Intel Xeon E5-2678 V3 2.5Hz/30M		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Разветвитель Deersool FH-04 DP-F04PWM-HUB 4-port		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
850W Блок питания ATX		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
8Gb DDR4 19200 Оперативная память		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Корпусной вентилятор be quiet PURE WINGS 2 140mm PWM High-Speed BL083		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Демонстрационный стенд (Зубков)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	101	-	(101)	-
Изогнутый монитор SAMSUNG C49HG90DM		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	53	-	(53)	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений
(Табл. 3.1 тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
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.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	5315	за 2021 г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
в том числе: Акции	5306	за 2022 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	5310	за 2021 г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

(Табл. 4.1 тыс. руб.)

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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание 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	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.	136 836	-	4 727	-	(25 767)	-	-	5 808	558	122 162	-
	5530	за 2021 г.	198 542	-	3 449	-	(65 168)	-	-	14	-	136 836	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	136 123	-	4 550	-	(19 371)	-	-	-	-	121 303	-
	5531	за 2021 г.	197 677	-	2 976	-	(64 530)	-	-	-	-	136 123	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	177	-	50	-	(163)	-	-	-	-	64	-
	5532	за 2021 г.	146	-	47	-	(16)	-	-	-	-	177	-
Прочая	5513	за 2022 г.	536	-	127	-	(6 233)	-	-	5 808	558	796	-
	5533	за 2021 г.	718	-	426	-	(622)	-	-	14	-	536	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	136 836	-	4 727	-	(25 767)	-	X	5 808	558	122 162	-
	5520	за 2021 г.	198 542	-	3 449	-	(65 168)	-	X	14	-	136 836	-

5.2. Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности:
(Табл.5.2 тыс. руб.)

(Табл.5.2 тыс. руб.)												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- 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 задолженность – всего в том числе: кредиты	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные	5560	за 2022 г.	10 009	(6 923)	1	(79)	-	-	5 808	558	9 374	
	5580	за 2021 г.	14 186	9 891	-	(14 082)	-	-	14	-	10 009	
	5561	за 2022 г.	37	379	-	(36)	-	-	-	-	380	
	5581	за 2021 г.	9 623	10	-	(9 596)	-	-	-	-	37	
	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5563	за 2022 г.	9 973	(7 304)	1	(43)	-	-	5 808	558	8 993	
	5583	за 2021 г.	13	9 946	-	-	-	-	14	-	9 973	
	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2022 г.	(1)	2	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2021 г.	4 549	(65)	-	(4 486)	-	-	-	-	(1)	
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2022 г.	10 009	(6 923)	1	(79)	-	X	5 808	558	9 374	
	5570	за 2021 г.	14 186	9 891	-	(14 082)	-	X	14	-	10 009	

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	6 974	8 181	(8 323)	-	6 832
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	6 974	8 181	(8 323)	-	6 832

7. Обеспечения обязательств

Организацией заключен договор поручительства с ПАО «Росдорбанк» об исполнении обязательств, принятых на себя ЗАО «Вокорд Телеком» в соответствии с договором об открытии кредитной линии. Остаток задолженности по Договору между должником и кредитором на 31.12.2020 года составлял 7 500 тыс. руб., задолженность в соответствии с договором в 2021 г. погашена.

8. Прочие внеоборотные активы.

(Таб.8.1 тыс.руб)

Актив	На начало года	На конец года	Срок погашения
Неисключительная лицензия на Нгу-Хау по Договору от 26.03.2019	4 954	2 429	17.12.2023
Неисключительная лицензия на ПО по Договору от 26.03.2019	4 954	2 429	17.12.2023

Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

9. Расшифровка затрат на производство:
(Табл.9.1 тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	403	347
Расходы на оплату труда	5620	88 185	84 057
Отчисления на социальные нужды	5630	14 304	10 994
Амортизация	5640	723	1 095
Прочие затраты	5650	21 009	17 539
Итого по элементам	5660	124 624	114 032
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	124 624	114 032

10. Выручка по реализации товаров, работ, услуг.

(Табл. 10.1 тыс. руб.)

Вид деятельности	Выручка от реализации продукции, работ и услуг без НДС	
	2022 г.	2021 г.
Реализация исключительных прав на ПО и ноу-хау	0	0
Реализация неисключительных прав по лицензионным договорам на ПО и ноу-хау	93 807	59 636
Итого:	93 807	59 636

11. Прочие доходы и расходы

11.1. Прочие доходы представлены следующим образом:

(Табл. 11.1 тыс.руб.)

Прочие доходы	2022	2021
Курсовые разницы		
Проценты к получению		
Реализация материалов	689	
Реализация ОС	573	102
Прочие доходы	22	
Несущественные ошибки, выявленные в текущем периоде		
Списание кредиторской задолженности		82
Итого	1 284	184

11.2. Прочие расходы представлены следующим образом:

(Табл. 11.2 тыс. руб.)

Прочие расходы	2022	2021
Пошлины		
Затраты, выявленные в текущем периоде		1
Курсовые разницы		
Штрафы, пени	1	38
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		
Проценты к уплате		
Услуги банка	53	115
Реализация материалов		
Реализация ОС	8	102
Прочие	456	365
Итого	518	621

12. Налог на прибыль.

Налог на прибыль за 2022 годы представлен следующим образом:

(табл. 12.1, тыс. руб.)

	2021
Прибыль до налогообложения	(30 053)
Текущий налог на прибыль	10 267

Отложенный налог на прибыль	(3 769)
Чистая прибыль	(23 555)

IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

Связанными сторонами ООО «Вокорд СофтЛаб» 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 аффилировану/ым лицом	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Закрытое акционерное общество «Вокорд Телеком»	143072, Московская обл, Одинцовский р-н, г. Одинцово, п. ВНИИССОК, д.1, этаж 2, офис 1.	Лицо, в котором ООО «Вокорд СофтЛаб» имеет право распоряжаться 100% голосующих акций. Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, что и «Вокорд СофтЛаб»	28.03.2011	
2.	Калин Александр Борисович	Согласие не получено	Лицо, являющееся участником общества	16.12.2019 28.11.2019	46.385542% 19.879518%
3.	Генин Олег Борисович	129110, Москва г, Гиляровского ул, дом № 50, кв.18	является лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа член совета директоров	02.12.2013 03.09.2018	
4.	Кадейшвили Юлия Сергеевна	Согласие не получено	Лицо, являющееся участником общества		26.506025% 7.228915%
5.	Анциферов Михаил Вениаминович	Согласие не получено	Член совета директоров	03.09.2018 05.04.2017	
6.	Надененко Константин Борисович	Согласие не получено	Член совета директоров	03.09.2018 05.04.2017	
7.	Киреев Андрей Валерьевич	Согласие не получено	Член совета директоров	03.09.2018	

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 аффилировану/ым лицом	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
8.	Кравченко Константин Константинович	121471, Москва г, Гжатская ул, дом № 2, кв.20	является лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа ЗАО «Вокорд Телеком»	09.01.2018	

Операции со связанными сторонами.

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

(тыс. руб.)

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

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ.

(тыс. руб.)

	2020	2021
ООО «Вокорд Телеком»	319	-
Итого	319	-

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 ООО «Вокорд СофтЛаб»
20 марта 2023 года



Генин О.Б.