

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год
по ООО НПФ «ФОРУС»
ИНН 3812023430 / КПП 381101001**

3. Общие сведения

- 3.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью НПФ «Форус»
 3.2. Юридический адрес с 02.12.19: 664007, г. Иркутск, ул. Ямская, 1/1, офис 1
 3.3. Почтовый адрес: 664007, г. Иркутск, ул. Ямская, 1/1, офис 1
 3.4. Дата государственной регистрации: 28.01.1992г. – Основной государственный регистрационный номер 1023801752633
 3.5. На конец 2022 года действует 2 обособленных подразделения без выделения на отдельный баланс

Адрес регистрации	ИНФС	Дата открытия	Дата закрытия
Иркутск, ул. Партизанская, 49	3811	07.05.2010	
Иркутск, ул. А. Невского, 2	3811	31.01.2014	

- 3.6. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 01.01.23 составила 138 человек.
 3.7. Уставный капитал составляет 10000 руб. Состав участников на 01.01.2022 года: ООО «1С» (Москва) – 49%, Шевцова Ирина Леонидовна 36%, Медынский Роман Александрович-10%, Денисова Валентина Сергеевна-5%. В уставном капитале доли оплачены полностью.

3.8. Вклады в Уставный капитал других организаций составляют на 31.12.22

Наименование	ИНН	Доля, %	Доля, руб.
ООО «1С-Форус»	3808090032/380801001	49	4 900
КОО «Вансифорус» г. Улан-Батор (Монголия)		50	4 821 725,50
Итого:			4 826 625,50

3.9. Общество является коммерческой организацией и строит свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства РФ.

3.10. Приказом №46 от 23.07.2004г. Генеральным директором ООО НПФ «Форус» с 23.07.2004 г. назначена Шевцова Ирина Леонидовна. Полномочия Шевцовой И.Л. продлеваются каждые 3 года. Приказ № од-07 от 28.05.2007г., № Г-16-10 от 31.05.2010г., № Г-14-13 от 15.05.2013г., № НПФ-01-16 от 25.06.2016, № НПФ-01-19 от 25.07.2019.

С 12.10.2022 Приказом №НПФ-22-25 от 12.10.2022г. Генеральным директором ООО НПФ «Форус» назначена Денисова Валентина Сергеевна.

3.11. Приказом №4 от 13.01.2003г. главным бухгалтером ООО НПФ «Форус» с 13.01.2003г. назначена Амосова Марина Владимировна.

4. Основные элементы учетной политики предприятия

4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

4.1.1. Бухгалтерский учет общества осуществляет специализированная организация (ООО «1С:БО Форус») по договору оказания услуг № А4525-1356 от 29.12.2018г.
 Срок полезного использования основных средств в целях бухгалтерского учета и налоговом учете по соответствующим амортизационным группам в Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

4.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

4.1.3. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания учитываются как материальные запасы и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

4.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

4.1.5. При списании оценка материалов и товаров производилась по методу средней себестоимости.

4.1.6. Организация признает оценочные обязательства.

4.1.7. Создает резерв в связи с предстоящей оплатой отпусков работников, рассчитанный исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка каждого работника.

Резерв = $\sum (Д * (СДЗ + СДЗ * ВЗ))$, где
 $\sum$ - сумма

Д – количество неиспользованных дней отпуска отдельно по каждому сотруднику по состоянию на 31.12.20....
 СДЗ – средний дневной заработок отдельно по каждому сотруднику
 ВЗ- ставка страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний

Остаток неиспользованных дней отпуска по сотрудникам

№	ФИО сотрудника	Остаток неиспользованных дней отпуска по состоянию на 31.12.2022	Сумма необходимого резерва на 2023 год, руб.
1	2	3	4
1	...	...	...
2	...	...	...
...			
	Итого	7076	22 741 893

4.1.8. Создает резерв на оплату по сомнительным долгам. Резерв создается по любой сомнительной дебиторской задолженности покупателей за продукцию, товары, работы и услуги, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в течение двух лет с момента возникновения и не обеспечена соответствующими гарантиями. Информация о движении сомнительной задолженности за 2022 год приведена в таблице 5. Дебиторская задолженность

4.1.9. Создается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается. Информация о движении обесценение запасов за 2022 год приведена в таблице 4. Запасы.

4.1.10. В 2022 г. организация открывала депозитные счета на срок не более месяца с целью получения дохода в виде процентов банка.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании материалов применялся метод по средней себестоимости.

Срок полезного использования основных средств рассчитывается в целях налогового учета по соответствующим амортизационным группам в Классификации основных средств, утвержденной утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (В соответствии с п. 1 статьи 258 главы 25 Налогового кодекса РФ (часть II)).

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивались по методу средней себестоимости.

2.2.6. ООО ведет раздельный учет доходов, расходов, входного НДС по видам деятельности:

- общая система налогообложения, деятельность облагается НДС 20%,
- общая система налогообложения, деятельность облагается НДС 10%,
- общая система налогообложения, деятельность не облагается НДС (Применяется льгота при реализации исключительных прав на программы для электронных вычислительных машин и базы данных, включенные в единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных, согласно ст.149 п.2 пп.26 НК РФ)

2.2.7. ООО определяет налоговую базу по НДС в соответствии с главой 21 НК РФ в зависимости от особенностей реализации произведенных им или приобретенных на стороне товаров (работ, услуг).

Входной НДС:

- по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления операций, облагаемых НДС - принимается к вычету в полной сумме;

- по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления операций, не облагаемых НДС - учитывается в стоимости таких товаров (работ, услуг), имущественных прав;

- по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций. - подлежит распределению пропорционально доле выручки от реализации товаров (работ, услуг) облагаемой НДС в общей выручке организации за налоговый период (квартал).

- по основным средствам и нематериальным активам, принимаемым к учету в первом или втором месяцах квартала, входной НДС распределяется пропорционально доле выручки от реализации товаров (работ, услуг) облагаемой НДС в общей выручке организации за квартал.

2.2.9. Информация о постоянных разниах формируется на основании первичных учетных документов, в регистрах бухгалтерского учета. В бухгалтерском учете постоянные разницы отражаются обособленно в аналитическом учете соответствующего счета учета активов и обязательств, в оценке которых возникла постоянная разница. Ежеквартально на сумму постоянных разниц составляются бухгалтерские справки.

2.2.10. Начисление постоянных налоговых обязательств производится в том отчетном периоде, в котором сформированы постоянные разницы на основании бухгалтерских справок.

2.2.11. В налоговом учете организация не создает резервы.

2.3. Организация использует первичные учетные документы на бумажных носителях и в электронном виде с использованием электронно-цифровой подписи, а также принимает данные документы к бухгалтерскому и налоговому учету.

5. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Основным видом деятельности организации являются разработка, адаптация и модификация программ для ЭВМ, баз данных, а также оказание услуг по установке, тестированию и сопровождению программного обеспечения, реализация программных продуктов (неисключительных прав) других правообладателей, реализация компьютерного и сетевого оборудования.

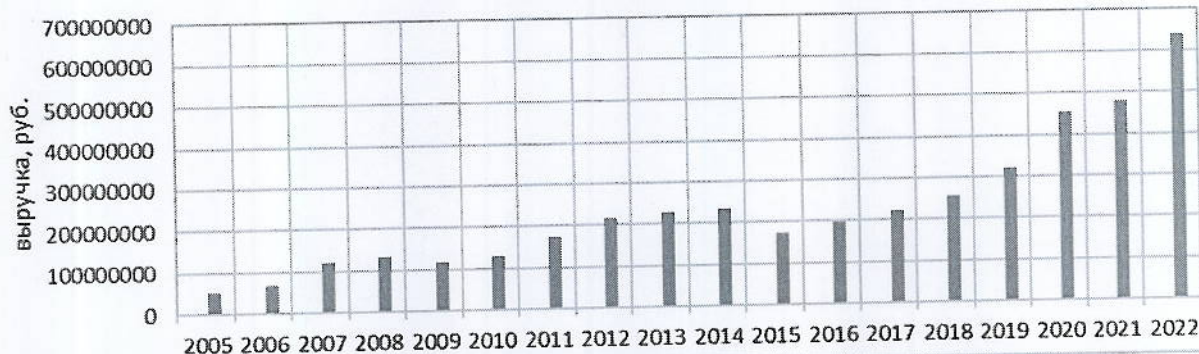
3.1.1. Общая выручка от всех видов деятельности за 2022 год составила 639 459 тыс. руб.

Основные виды деятельности	За отчетный год	Доля, %	За предыдущий год	Доля, %	Изменение 2022 к 2021
продажа товаров (прав)	310 590	48,6	240 834	50,1	+22,50 %
реализация продукции, работ и услуг	328 869	51,4	239 485	49,9	+27,20%
Общая выручка, тыс. руб.	639 459	100	480 320	100	+24,9 %

Период	Выручка, руб.	Прирост к предыдущему периоду, %
2004	45 299 092	12,6
2005	51 798 281	14,35
2006	69 705 188	34,57
2007	120 894 350	72,4
2008	134 367 201	10,5
2009	117 710 171	- 12,4
2010	131 476 690	11,7
2011	172 569 899	31,3
2012	215 452 671	24,8
2013	229 222 593	6,4

2014	234 130 034	2,1
2015	174 461 508	-25,5
2016	198 006 173	+13,5
2017	221 212 204	+16,2
2018	258 033 691	+16,6
2019	322 785 409	+25,1
2020	455 007 558	+41
2021	480 320 210	+5,6
2022	639 458 735	+24,9%

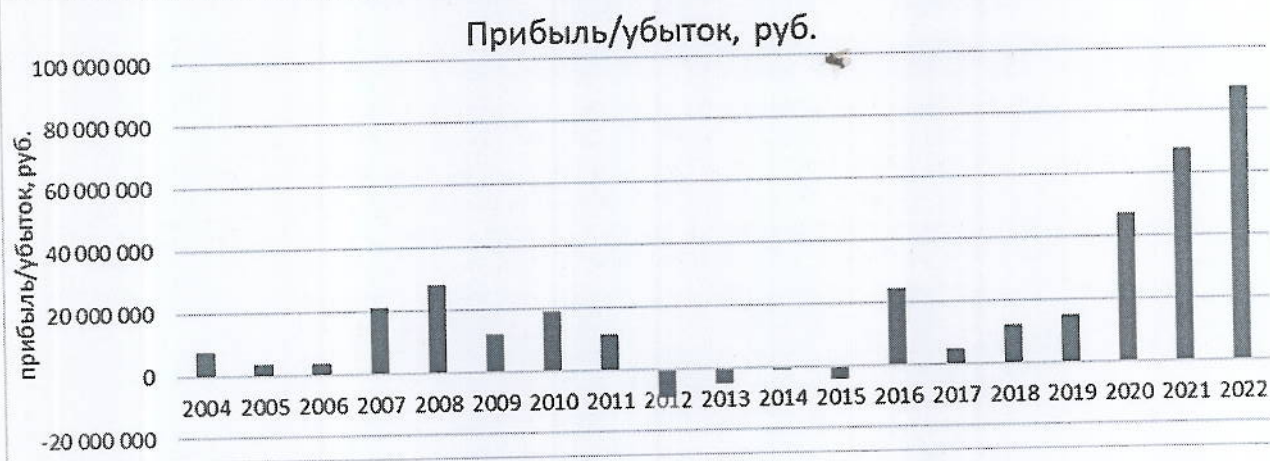
Динамика выручки



Прирост (+) / снижение (-) бухгалтерской прибыли по сравнению с предыдущим годом в процентах (%) за ряд лет.

Период	Прибыль / (убыток), руб.	Пояснения
2004	7 544 305	
2005	3 706 713	Это было обусловлено ростом расходов по обычным видам деятельности на 27,4% по сравнению с 2004г.
2006	3 690 250	
2007	20 915 917	обусловлено стремительным ростом в 4 квартале 2007 года объема продаж лицензионных программных продуктов.
2008	28 215 775	
2009	11 895 511	обусловлено общим снижением выручки от продаж.
2010	18 866 549	
2011	11 091 675	31.12.2011 начислен резерв предстоящих отпусков на 2012г. в размере 3 962 605 руб., что привело к снижению бухгалтерской прибыли
2012	(9 281 844)	Впервые получен убыток. Основные причины: - сформирован резерв предстоящих отпусков на 2013г. в размере 5 559 575 руб. - Темп роста расходов 30% превысил темп роста доходов 21%. Расходы увеличились в связи со следующими факторами: создано новое подразделение Контакт-центр для телефонных консультаций по вопросам работы в программах 1С и сдачи отчетности по ЭОКС, арендованы новые площади, закуплено новое оборудование, увеличился штат сотрудников и затраты на оплату труда.
2013	(4 882 434)	В БУ на 31.12.13 отражен резерв предстоящих отпусков на 2014 год в сумме 8 439 187 руб., что повлекло формирование по итогам года отрицательного финансового результата – убыток в размере 4 882 434 руб. В НУ резерв предстоящих отпусков не создается, и сумма резерва не влияет на налоговый финансовый результат (в НУ получена прибыль)
2014	(908 360)	В БУ на 31.12.14 отражен резерв предстоящих отпусков на 2014 год в сумме 7 894 946 руб., что повлекло формирование по итогам года отрицательного финансового результата. В НУ резерв предстоящих отпусков не создается, и сумма резерва не влияет на налоговый финансовый результат (в НУ получена прибыль)

2015	(4 429 582)	Объем выручки упал на 60 млн. руб. В БУ на 31.12.15 отражен резерв предстоящих отпусков на 2015 год в сумме 5 705 856 руб., что повлекло формирование по итогам года отрицательного финансового результата. В НУ резерв предстоящих отпусков не создается, и сумма резерва не влияет на налоговый финансовый результат
2016	24 429 791	Высокая доля прочих доходов 70,8% от прибыли до налогообложения: 14 265 559 руб. – денежные премии от поставщиков за выполнение условий договоров (выполнение по объемам продаж), 3 020 000 руб. – безвозмездный вклад от учредителей.
2017	4 646 659	В составе прочих доходов 13 944 751 руб. - денежные премии от поставщиков за выполнение условий договоров (выполнение по объемам продаж) 1 705 200 руб. – дивиденды от участия в других организациях
2018	11 909 068	Объем выручки увеличился на 36,8 млн. руб. В составе прочих доходов 13 753 195 руб. - денежные премии от поставщиков за выполнение условий договоров (выполнение по объемам продаж)
2019	14 872 226	Объем выручки увеличился за счет завершения в декабре 2019 крупных федеральных бюджетных контрактов по автоматизации
2020	47 318 067	Объем выручки увеличился за счет закрытия работ по автоматизации баз данных по крупным государственным контрактам, а также поставки оборудования, программного обеспечения. Сумма контрактов с суммой более 5 миллионов составила более 135 миллионов.
2021	67 771 841	Объем выручки увеличился за счет закрытия работ по автоматизации баз данных по крупным государственным контрактам, а также поставки оборудования, программного обеспечения. Сумма контрактов с суммой более 5 миллионов составила более 128 миллионов.
2022	87 241 373	Объем выручки увеличился за счет закрытия работ по автоматизации баз данных по крупным государственным контрактам, а также программного обеспечения. Сумма контрактов с суммой более 5 миллионов составила более 278 миллионов.



3.1.2. Затраты по основной деятельности составили 579 712 тыс. руб. Расшифровка затрат приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу № 6.

3.1.3. Данные о наличии и движении запасов приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу № 4. Организация в БУ создает резерв под обесценение запасов. Сумма товаров со сроком хранения свыше 365 дней на 31.12.22 составила 380 940.94 руб. Чистая стоимость продажи товаров составила 464 530,00 руб. Убыток от снижения стоимости составил 26,2% -99 624,82 руб. Создан резерв под обесценение запасов.

3.1.4. Данные о наличии и движении нематериальных активов организации приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу № 1.

3.1.5. Данные о наличии и движении основных средств организации приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу № 2.

3.1.5.1 В связи с переходом с 01.01.2022 на ФСБУ 6/2020, внесены корректировки в межотчетный период 31 декабря 2021г. – произведен пересчет амортизации основных средств, скорректированы

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) по состоянию на 31.12.2021. Корректировки произведены в корреспонденции со счетом нераспределенной прибыли.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год начальные данные по состоянию на 31.12.2021 приведены с учетом указанных корректировок, сведения о которых приведены далее:

В бухгалтерском балансе в составе отчетности за 2022 год

Наименование показателя		Показатель на 31.12.2021 (тыс. руб.)	
		Отчетность за 2021 г.	Отчетность за 2022г.
Строка 1150	Основные средства	46 150	44 041
Строка 1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	109 033	107 345
Строка 1420	Отложенные налоговые обязательства	915	494
Строка 1600	Баланс Актив	203 207	201 098
Строка 1700	Баланс Пассив	203 207	201 098

3.1.6. Данные о финансовых вложениях организации приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу № 3.

3.1.7. Данные о дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2022 года представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу № 5.1 и 5.2.

3.1.8. Данные о кредиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2022 года представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу № 5.3.

3.1.9. Организация в БУ создает резерв в связи с предстоящей оплатой отпусков работников. По состоянию на 31.12.22 резерв составил 22 742 тыс. руб. Оценочные обязательства представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу № 7. Поскольку в налоговом учете резерв не создается, за 2022 год рассчитан ОНА (отложенный налоговый актив) по признанным и погашенным оценочным обязательствам на сумму 4 548 379 рублей.

3.1.10. Сумма переходящих отпусков (декабрь 2022-январь 2023) в части дней отпуска января 2023 в бухгалтерском учете учитывается в расходах в 2022 г., в налоговом в 2023 г. С суммы переходящих отпусков 350 465,67 руб. рассчитан ОНА в сумме 70 093,13 руб.

3.1.11. Организация в БУ создает резерв сомнительных долгов. По состоянию на 31.12.2022 погашен резерв по сомнительным долгам в сумме 40 572 руб. В налоговом учете резерв не создается, за 2022 год погашен ОНА в сумме 8114,40 руб.

3.1.12. Организация участвует в тендерах и электронных торгах (муниципальные контракты) и оплачивает обеспечительные взносы в обеспечительный фонд. Данные по обеспечительным обязательствам приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу № 8.

3.1.13. В 2022 г. произведены прочие расходы на сумму 5 126 804 руб., которые учитываются для целей бухгалтерского учета, но не принимаются в целях налогообложения, поэтому в налоговом учете отражается ПНО (постоянное налоговое обязательство) на сумму 1 025 361 руб.

3.1.14. Организация получила дивиденды от участия в других организациях в сумме 8 526 000 руб. Налог с доходов удержан выплачивающей стороной, в учете организации отражен постоянный налоговый актив 1 705 200 руб.

Пояснение по сопоставимости показателей стр.2300 Формы №2 Отчет о прибылях и убытках и стр.100 Листа 02 Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2022 год

	Налоговая база		Налог на прибыль
Прибыль (убыток) для расчета Условного расхода (дохода)	85 570 027,74	стр.2300 форма №2	17 114 005,57
ОНА по транспортным расходам (доставка товара)	0,00	сч.09	0,00
ОНА Отпускные. Учитывается в следующем месяце		сч.09	0,00
ОНА Отпускные. Переходящие с 2021 г. Учитывается в 2022	- 123 145,65	сч.09	-24 629,13
ОНА по резерву неиспользованных отпусков. Использован резерв за 2022	- 16 258 491,06	сч.09	-3 251 698,22

ОНА по резерву неиспользованных отпусков. Начислен резерв за 2022 исходя из расчетного %	20 950 093,13	сч.09	4 190 018,63
ОНА Отпускные. Переходящие с 2022 г. Учитывается в 2023	350 465,67	сч.09	70 093,13
ОНА по резервам сомнительных долгов	- 40 572,00	сч.09	-8 114,40
ОНА по резерву обесценивания товара	99 624,82	сч.09	19 924,96
Итого ОНА	4 977 974,91	сч.09	995 594,96
ОНО по амортизации НМА	9 132,12	сч.77	1 826,42
ОНО по амортизации ОС	83 434,78	сч.77	16 686,96
Итого ОНО	92 566,90	сч.77	18 513,38
ПНО расходы не учитываются при налогообложении прибыли сч.20,26,44,91.02	5 126 803,51	сч.99.02.2	1 025 360,70
Декларация по налогу на прибыль	72 034 840,68	Лист 02 стр.060 Итого прибыли и убытки	14 406 968,13
ПНА Дивиденды от участия в других организациях	- 8 526 000	Лист 02 стр.070 "Доходы, исключаемые из прибыли"	-1 705 200
Итого ПНО и ПНА	- 3 399 196,49	сч.99.02.2	- 679 839,30
Декларация по налогу на прибыль	87 241 373,06	Лист 02 стр.100 Налоговая база	17 448 274,60

Отложенный налог на прибыль 1 014 108,34

Отложенное налоговое обязательство	ОНО
Отложенный налоговый актив	ОНА
Постоянное налоговое обязательство	ПНО
Постоянный налоговый актив	ПНА

3.2. Прочие доходы.

В 2022 г. получены прочие доходы на сумму 32 528 тыс. руб., в том числе:

- денежные премии от поставщиков товаров в сумме 17 879 тыс. руб. за соблюдение условий договоров и достижение планов закупок,
- проценты по договорам предоставленных займов 684 тыс. руб.,
- и другие.

4. Социальные показатели

(данные приведены в рублях)

№ п/п	Показатель	За 2020 год	За 2021 год	Изменения, руб.	Рост, %
1	Списочная численность работников, чел.	146	175	+29	+19,9%
2	Среднесписочная численность работников, чел.	115	138	+23	+20%
3	Начисление оплаты труда, руб.	119 849 829	168 556 368	+48 706 538	+40,6%
4	Начислены страховые взносы, руб.	21 196 869	29 618 207	+8 421 338	+39,7%

5. Сведения о собственном капитале общества

(данные приведены в рублях)

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Изменения 2020 к 2021	Изменения 2021 к 2022
Сумма чистых активов	65 031 310	107 345 416	151 481 360	42 314 106	44 135 944
Уставный капитал	10 000	10 000	10 000	-	-
Добавочный капитал	-	-	-	-	-

Общество имеет стабильное финансовое положение и устойчивый рост доходов и капитала.

6. Анализируя основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты деятельности организации, фирма планирует продолжать свою деятельность, необходимость в ликвидации отсутствует. Деятельность будет направлена на получение положительного финансового результата и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

Денисова В.С.

Главный бухгалтер

Амосова М.В.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	3 124	(2 094)	-	-	-	(365)	-	-	-	3 124	(2 459)
	5110	за 2021г.	2 542	(1 889)	583	(1)	1	(206)	-	-	-	3 124	(2 094)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2022г.	105	(30)	-	-	-	(9)	-	-	-	105	(40)
наименование места происхождения товаров	5111	за 2021г.	22	(22)	83	-	-	(8)	-	-	-	105	(30)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ,	5102	за 2022г.	3 019	(2 064)	-	-	-	(356)	-	-	-	3 019	(2 420)
базы данных	5112	за 2021г.	2 519	(1 867)	500	-	-	(197)	-	-	-	3 019	(2 064)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2021г.	1	(1)	-	(1)	1	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	3 019	3 019	2 519
в том числе:				
Шаблонизатор	5121	534	534	534
Сайт "Форус"	5122	336	336	336
Сайт "ТОС"	5123	178	178	178
Сайт "Моя отчетность.рф"	5124	39	39	39
Сайт "Е-офис"	5125	334	334	334
Сайт "Битрикс"	5126	39	39	39
Личный кабинет клиента УЦ	5127	71	71	71
Корпоративный сайт	5128	504	504	504
Программный продукт «Автоматизированная информационная система "Управление централизованными НСИ»	5129	500	500	-
Подсистема Биллинг АИС ООО НПФ Форус		484	484	484

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	9	8	9
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1

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 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	83	500	-	(583)	-
в том числе:							
Программный продукт «Автоматизированная информационная система "Управление централизованными НСИ»	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	500	-	(500)	-

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	12 427	-	-	-	-	-	12 427	-
	5311	за 2021г.	12 427	-	-	-	-	-	12 427	-
в том числе: Вклады в уставный капитал	5302	за 2022г.	4 827	-	-	-	-	-	4 827	-
	5312	за 2021г.	4 827	-	-	-	-	-	4 827	-
займы, предоставленные другим организациям	5303	за 2022г.	7 600	-	-	-	-	-	7 600	-
	5313	за 2021г.	7 600	-	-	-	-	-	7 600	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	12 427	-	-	-	-	-	12 427	-
	5310	за 2021г.	12 427	-	-	-	-	-	12 427	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5.1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из учтенная по условиям договора
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
Рассчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5504 5524	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5505 5525	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2022г. за 2021г.	16 660 15 360	(41) -	53 065 9 538	- -	(11 796) (18 968)	(92) (33)	(41) -	3 10 757	1 591 6	59 431 16 660 (41)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2022г. за 2021г.	10 865 7 593	(41) -	47 884 6 887	- -	(9 944) (3 606)	(92) (9)	(41) -	- -	- -	48 713 10 865 (41)
Авансы выданные	5512 5532	за 2022г. за 2021г.	816 45	- -	1 790 815	- -	(760) (45)	- -	- -	- -	- -	1 845 816 -
Прочая	5513 5533	за 2022г. за 2021г.	4 980 7 722	- -	3 391 1 835	- -	(1 092) (15 316)	- (24)	- -	3 10 757	1 591 6	8 873 4 980 -
	5514 5534	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5500 5520	за 2022г. за 2021г.	16 660 15 360	(41) -	53 065 9 538	- -	(11 796) (18 968)	(92) (33)	(41) -	3 10 757	1 591 6	59 431 16 660 (41)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				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	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	75 191	39 129	1	(38 711)	(67)	3	1 591	77 138
	5580	за 2021г.	79 056	32 566	3	(46 971)	(225)	10 757	6	75 191
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	29 909	20 888	-	(8 321)	-	-	-	42 476
	5581	за 2021г.	48 884	10 353	-	(29 328)	-	-	-	29 909
авансы полученные	5562	за 2022г.	7 263	5 830	-	(5 460)	(67)	-	-	7 566
	5582	за 2021г.	15 860	4 732	-	(13 120)	(209)	-	-	7 263
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	25 351	8 062	1	(14 136)	-	-	1 546	20 824
	5583	за 2021г.	8 719	6 162	3	(171)	-	10 638	-	25 351
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	12 669	4 350	-	(10 795)	-	3	45	6 272
	5586	за 2021г.	5 593	11 318	-	(4 351)	(16)	119	6	12 669
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	75 191	39 129	1	(38 711)	(67)	X	1 591	77 138
	5570	за 2021г.	79 056	32 566	3	(46 971)	(225)	X	6	75 191

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	5 693	9 948
Расходы на оплату труда	5620	171 729	122 702
Отчисления на социальные нужды	5630	30 306	20 872
Амортизация	5640	2 567	2 911
Прочие затраты	5650	174 194	120 619
Итого по элементам	5660	384 489	277 052
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	195 223	157 811
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	579 712	434 863

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18 050	20 950	(16 258)	-	22 742

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5810	376	264	286
в том числе:				
	5811	-	-	-