

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АНГАРА ТЕХНОЛОДЖИЗ ГРУП»
ЗА 2022 Г.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ангара Технолоджиз Групп» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2022 ГОД

Полное наименование: Общества с ограниченной ответственностью «Ангара Технолоджиз Групп»

Краткое наименование : ООО "АТ Групп"

Юридический адрес: 121096, Москва г, Василисы Кожинной ул, дом № 1, строение 1, этаж 8, комната 25

Дата регистрации организации: 04 февраля 2015г.

Основной государственный регистрационный номер: 1157746077191

Код по ОКПО: 28952707

ИНН/КПП: 7730016670 /773001001

Основной вид деятельности: Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

Код по ОКВЭД: 62.09

Среднесписочная численность на отчетную дату: 91 человека

Единоличным исполнительным органом в течение 2022 года являлся:

Шерстобитов Сергей Петрович

Учредителем общества является Шерстобитов Сергей Петрович с долей участия 100%.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность за 2022 г. сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

АКТИВ		ПАССИВ	
Статьи	Сумма	Статьи	Сумма
Нематериальные активы	726	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	3 168
Основные средства	71 845	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 291 534
Финансовые вложения		Отложенные налоговые обязательства	62 311
Отложенные налоговые активы	26 828	Прочие долгосрочные обязательства	681
Прочие внеоборотные активы	22 143	Кредиторская задолженность	595 502
Запасы	110 590	Оценочные обязательства	132 792
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	6	Прочие краткосрочные обязательства	38 719
Дебиторская задолженность	668 985		
Финансовые вложения	94 030		
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 114 761		
Прочие оборотные активы	14 793		
ИТОГО	2 124 707	ИТОГО	2 124 707

2. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

Обособленное подразделение	Место нахождения ОП	Дата открытия	Дата закрытия
Обособленного подразделения ООО «АТ Групп» в г. Пенза	г. Пенза , ул. Захарова д.19	02.04.2019	-

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности обособленного подразделения

3. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОЕ ОБЩЕСТВА

Наименование	ОГРН	Место нахождения	Членство в СРО
АО "АКФ "МИАН"	1027739837850	123557, город Москва, Электрический пер, д. 3/10 стр. 1, этаж 4 помещ. V	№ 12006025503 от 31.01.2020 г. Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся установленный ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных ЦБ РФ и действовавших на 31 декабря 2022 г.

Курсы валют составили:

Валюта /Дата	31.12.22г.	31.12.21г.	31.12.20г.
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

руб.

5. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:Предприятие, 8.3». Учет заработной платы, отчислений на страховые взносы и налога на доходы физических лиц ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:Зарплата и управление персоналом, 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011 Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из неё.

При составлении бухгалтерской отчетности исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности Обществом производится в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28 июня 2010 года №63н.

Ниже приведены основные положения учетной политики:

5.1. Нематериальные активы, лицензионные права и иные аналогичные активы

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов отражаются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного документа – патента, свидетельства и т.п. Основным признаком отличия одного инвентарного объекта от другого служит выполнение нематериальным активом самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг либо при использовании для управленческих нужд организации.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяются по каждому объекту исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования актива, включая финансовый результат от возможной продажи актива, линейным способом.

Ежегодно осуществляется проверка обоснованности срока и способа начисления амортизации по каждому НМА с оформлением результата проверки Актом оценки сроков полезного использования нематериального актива.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Нематериальные активы не проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

5.2. Основные средства

Переоценка основных средств не производится.

Ускоренная (замедленная) амортизация при эксплуатации основных средств в агрессивной среде и при повышенной сменности, амортизируемых основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), не применяется.

Амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом начисления амортизационных начислений.

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

5.3. Финансовые вложения, доходы от участия в других организациях и проценты к получению

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5.4. Материально-производственные запасы

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на их приобретение.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов (МПЗ), списывается в расходы по средней себестоимости.

Товары, предназначенные для продажи, отражаются по фактической себестоимости в соответствии с п.11 с п.9 ФСБУ5/2019 с учетом таможенных сборов и пошлин и списываются при реализации по средней себестоимости. Сертификаты на техническое сопровождение программного обеспечения и лицензии на программное обеспечение, предназначенные для перепродажи, учитываются в составе товаров на счете 41 «Товары».

5.5. Заемные средства и затраты по кредитам и займам (проценты к уплате)

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

5.6. Выручка

Порядок признания выручки в целях ведения бухгалтерского учета определен по начислению (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Доходы от предоставления за плату во временное пользование и (или) временное владение и пользование имуществом учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Установлен порядок признания дохода по финансовым вложениям в составе прочих доходов.

Выручку от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления по завершении выполнения работ, оказания услуг в целом и не применяя метод по мере готовности работ, оказания услуг (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

5.7. Расходы

Расходы на основное производство, учитываемые на счете 20 «Основное производство», относятся на себестоимость конкретного вида деятельности и списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство», распределяются по видам деятельности (номенклатурным группам) пропорционально выручке от этих видов деятельности, отраженных на счете 90.01 «Выручка» за отчетный месяц.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются на субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу», полностью подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Приобретенные неисключительные права на использование программных продуктов отражаются в сумме фактических затрат на приобретение на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Не признаются расходами выбытие активов в порядке предварительной оплаты, авансов, задатка, в счет оплаты ТМЦ, работ и услуг.

Учет расходов будущих периодов ведется в разрезе групп:

- Аудио и видео произведения
- Банковские гарантии
- Сертификаты на техподдержку для собственного использования
- Подписки на системы и опции
- Программы для ЭВМ для собственного использования
- Расширенная гарантия
- Сертификаты на техподдержку для оказания услуг по договору

В бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы» отражаются активы, не имеющие материально-вещественной формы, относящиеся к будущим периодам, до одного года включительно.

Срок списания расходов устанавливается с учетом срока действия прав на лицензии, сертификаты, прав на использование программного обеспечения, с учетом срока действия банковской гарантии, подписки, расширенной гарантии пропорционально количеству календарных месяцев установленного срока полезного использования, начиная с месяца начала использования программных продуктов. По расходам для оказания услуг под конкретного заказчика срок полезного использования ограничивается сроком действия договора.

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности предприятия (счет 91 "Прочие доходы и расходы") по мере совершения операций и на конец каждого месяца.

5.8. Курсовые разницы

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

5.9. Резервы

За счет финансовых результатов предприятия не создаются резервы под снижение стоимости материальных ценностей в отношении:

- сырья и материалов;
- товаров;
- готовой продукции;
- незавершенного производства,

при отсутствии материальных ценностей, отвечающих следующим критериям:

- морально устарели;
- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость материальных ценностей снизилась.

Обществом признаются оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков и выплату вознаграждений по итогам финансового года.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Для расчета оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам финансового года используется следующий порядок:

Оценочное обязательство определяется по каждому сотруднику.

Величина целевой премии умножается на коэффициент 0,75 в связи с несовпадением периодов отчетного года для целей составления бухгалтерской отчетности и финансового года для целей премирования, вычитается премия, начисленная в декабре (в соответствии с порядком премирования), величина обязательства увеличивается на сумму страховых взносов (с учетом предельной величины).

5.10. Учет аренды

Общество с 2021 года применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», переход отражается в упрощенном порядке. Арендатор не признает в учете право пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Применяется арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды;

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

5.11. Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, легкообратимые в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам, в частности, относятся: банковские депозиты до востребования либо со сроком погашения не более 3 месяцев с даты их размещения.

5.12. Изменения учетной политики в текущем отчетном периоде

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года. Досрочно стандарты не применялись.

6. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА НА 1 ЯНВАРЯ 2022 ГОДА

При формировании бухгалтерской отчетности за 2022 год Обществом отражен переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списаны в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль.

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ	х	х
Основные средства -до корректировки	1150	106 586
Корректировка		12180
Основные средства-после корректировки		118 766
Отложенные налоговые активы -до корректировки	1180	41326
Корректировка		-13
Отложенные налоговые активы-после корректировки		41 313
Итого по разделу I-до корректировки	1100	190 656
Корректировка		12 167
Итого по разделу I-после корректировки		202 823
ПАСИВ	х	х
Не распределенная прибыль (непокрытый убыток)-до корректировки	1370	906 517
Корректировка		9 744
Не распределенная прибыль (непокрытый убыток)-после корректировки		916 261
Итого по разделу III-до корректировки	1300	909 685
Корректировка		9 744
Итого по разделу III-после корректировки		919 429

Отложенные налоговые обязательства-до корректировки	1420	19 234
Корректировка		2 423
Отложенные налоговые обязательства-после корректировки		21 657
Итого по разделу IV-до корректировки	1400	62 129
Корректировка		2 423
Итого по разделу IV-после корректировки		64 552

Информация о произведенной корректировке нераспределенной прибыли отражена также в Разделе II Отчета об изменениях капитала, а также по строке 3217 «Корректировка в связи с изменением учетной политики (переход на ФСБУ 6)» Раздела I Отчета об изменениях капитала.

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

7.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	196 050	(77 284)	22 314	-	-	(62 641)	-	-	-	218 364	(139 925)
	5210	за 2021г.	206 712	(50 181)	7 823	(853)	226	(57 140)	-	-	-	213 682	(107 095)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2022г.	3 371	(1 850)	483	-	-	(745)	-	-	-	3 854	(2 595)

тыс.руб.

	5211	за 2021г.	3 782	(1 606)	238	-	-	(735)	-	-	-	4 020	(2 341)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	52 451	(28 309)	20 367	-	-	(14 521)	-	-	-	72 818	(42 830)
	5212	за 2021г.	62 848	(48 430)	6 721	(329)	226	(9 291)	-	-	-	69 240	(57 495)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	629	(104)	-	-	-	(75)	-	-	-	629	(179)
	5213	за 2021г.	823	(109)	-	-	-	(133)	-	-	-	823	(242)
Инвестиционная недвижимость	5204	за 2022г.	7 106	(276)	-	-	-	(236)	-	-	-	7 106	(512)
	5214	за 2021г.	7 106	(36)	-	-	-	(236)	-	-	-	7 106	(272)
Права пользования активами	5205	за 2022г.	132 493	(46 745)	1 464	-	-	(47 064)	-	-	-	133 957	(93 809)
	5215	за 2021г.	132 153	-	864	(524)	-	(46 745)	-	-	-	132 493	(46 745)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Инвестиционная недвижимость	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Несоответствие данных на начало 2022 года и конец 2021 года связано с наличием корректировок, произведенных в межотчетный период в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 (раздел 6 Пояснений).

7.2. Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	22 315		(22 315)	-
	5250	за 2021г.	-	7 823	-	(7 823)	-
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2022г.	-	20 368		(20 368)	-
	5251	за 2021г.	-	6 721	-	(6 721)	-
Другие виды основных средств	5242	за 2022г.	-	1 948		(1 948)	-
	5252	за 2021г.	-	1 102	-	(1 102)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-

Общество с 2021 года применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утвержден Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н), переход отражается в упрощенном порядке с учетом следующих условий:

- Организация в отчетном 2022 году выступала в договорных взаимоотношениях в качестве Арендатора, объекты аренды по окончании договорных взаимоотношений не переходят в собственность Арендатора и в течение срока аренды не учитываются на балансе Арендатора.
- По каждому договору аренды на конец 2020 года в учёте признаны одновременно право пользования активом и обязательство по аренде.
- Сравнительные данные за 2020 год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.
- В целях начала применения ФСБУ 25/2018 стоимость права пользования активом принята равной стоимости обязательства, которая соответствует приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной по данным Бюллетеня банковской статистики ЦБ РФ (<https://www.cbr.ru/statistics/bbs/statisticheskii-byulleten-banka-rossii/>) / https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/.

Информация по объектам учета аренды:

- Аренда осуществляется с целью размещения офисов, парковок автотранспортных средств, склада;
- Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за отчетный год составили 5 718 тыс. руб.

- Заемные средства, привлекаемые на сопоставимых условиях, отсутствуют. Обществом для дисконтирования были использованы статистические данные о процентных ставках ЦБ РФ.

Учтенные права по договорам аренды на 31.12.2022г.:

Право пользования активом	балансовая стоимость на 31.12.2022, тыс.руб.	балансовая стоимость на 31.12.2021, тыс. руб.
ООО "ВК-ИНВЕСТ" (договор аренды парковки №30КМ от 01.12.18, адрес: г.Москва, ул. Василисы Кожиной, д.1)	523	1 151
ООО "ГОРБУШКИН ДОМ" (договор аренды офиса №23/КМ от 10.09.18, адрес: г.Москва, ул. Василисы Кожиной, д.1, корп.1)	36 840	81 047
ООО "ГОРБУШКИН ДОМ" (договор аренды парковки №34/КМ от 10.09.18, адрес: г.Москва, ул. Василисы Кожиной, д.1)	1 352	2 974
ООО Мелайн (договор аренды офиса Договор №23_1-22А от 01.10.2022, г.Пенза, ул.Захарова 19)	283	576
АО «1 МПЗ им.В.А.Казакова» (договор аренды склада №6426_04_АН от 01.04.2022, адрес: г.Москва, Кутузовский пр-т, д.36, строение 12, Этаж 2, Помещение 1)	1 150	-
Итого:	40 148	85 748

Арендатор не признает в учете право пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Применяется арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Указанное право осуществляется при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

По состоянию на 31.12.2022 Обществом не признано право пользования активом и обязательство по аренде в отношении арендованного оборудования, рыночная стоимость которого не превышает 300 000 руб., учтенного за балансом (отражено по строке 5283 п. 7.4 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом»). Арендные и сервисные платежи по договору составляют 12 тыс. в месяц.

Общество также получает доходы от операционной аренды в отношении:

- сдаваемых в субаренду площадей;
- части нежилого помещения, находящегося в собственности Общества.

За отчетный период Обществом был получен доход от операционной аренды в сумме 7 286 тыс. руб.

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

тыс.руб.			
Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	154
в том числе: Сервер DELL PowerEdge R430 2xe5-2650v4 8x16Gb 2RRDx8 2x600Gb 10k 2.5"SAS RW H730 iD8En+PC 1G 4P 2x		-	154
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

7.4. Иное использование основных средств

тыс.руб.				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	40 148	85 748	132 153
в т.ч. права пользования активами	52821	40 148	85 748	132 153
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	80	80	80
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	-	-	-

Основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации, на балансе Общества нет.

На балансе Общества есть объект недвижимости, принятый в эксплуатацию и фактически используемый, подлежащий государственной регистрации, находящийся по адресу: 121596, Москва г., Горбунова ул., дом 2, строение 3

На 31.12.2022г. Общество арендует помещения по адресам:

- г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д.1
- г. Пенза, ул. Захарова 19
- г.Москва, Кутузовский пр-т, д.36, строение 12, Этаж 2, Помещение 1

7.5. Элементы амортизации и их изменения

Группа учета Основных средств	Интервал срока полезного использования, месяцы	Интервал срока полезного использования, месяцы
	31.12.2021	31.12.2022
Офисное оборудование	от 24 до 115	от 25 до 115
Другие виды основных средств	от 34 до 95	от 21 до 95
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 37 до 121	от 61 до 121
Здания	361	361

Ликвидационная стоимость равна нулю, т.к. не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств

8. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

8.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
						первона- чальная стоимост ь	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Поступил о	первона - чальная стоимос ть	накопле н- ная аморти- зация и убытки от обесцен ения	начислено амортиза- ции
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	378	(256)	309	-	-	(54)	-	-	-	687	(310)
	5110	за 2021г.	378	(206)	-	-	-	(49)	-	-	-	378	(256)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	182	(87)	309	-	-	(26)	-	-	-	491	(113)
	5111	за 2021г.	182	(66)	-	-	-	(21)	-	-	-	182	(87)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022г.	196	(168)	-	-	-	(28)	-	-	-	196	(196)
	5112	за 2021г.	196	(140)	-	-	-	(28)	-	-	-	196	(168)

тыс. руб.

8.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

тыс.руб.				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	687	378	378
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5121	491	182	182
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5122	196	196	196

8.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

8.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

8.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

тыс.руб.

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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	112	614	(68)	(309)	349
	5190	за 2021г.	33	79	-	-	112
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

9. ЗАПАСЫ

9.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступлени я и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимост и	оборот запасов между их группам и (видами)			
			себе- стоимост ь	величин а резерва под снижен ие стоимос ти	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимост и			себе- стоимость	величин а резерва под снижени е стоимос ти	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	10 955	(18)	10 937	2 451 349	(2 351 714)	18	-	X	110 590	-	110 590
	5420	за 2021г.	18 892	-	18 892	4 119 278	(4 127 214)	-	(18)	X	10 955	(18)	10 937
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	141	-	141	32 067	(32 206)	-	-	-	2	-	2
	5421	за 2021г.	52	-	52	24 511	(24 421)	-	-	-	141	-	141
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	10 814	(18)	10 796	1 929 715	(1 829 941)	18	-	-	110 588	-	110 588
	5423	за 2021г.	18 840	-	18 840	3 578 604	(3 586 630)	-	(18)	-	10 814	(18)	10 796
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	333 680	(333 680)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	317 208	(317 208)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	155 887	(155 887)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	198 955	(198 955)	-	-	-	-	-	-

При приобретении неисключительных прав на программное обеспечение, сертификатов на техническую поддержку с целью последующей реализации указанных прав, в том же объеме, используется счета 41.01 «Товары».

Объект учета "Товары для перепродажи" в разрезе групп на 31 декабря 2022 г.:

тыс.руб.		
Группы товаров	2022г.	2021г.
Оборудование для поставок	11 624	883
Права на программное обеспечение	97 919	632
Сертификаты и ключи активации на техническую поддержку	1 045	9 299
Итого	110 588	10 814

Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2022 составляет 244 477 тыс. руб.

9.2. Запасы в залоге

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

10.1. Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	180 730	(1 343)	488 821	669 552	(566)
	5530	за 2021 г.	353 112	(2 868)	(172 382)	180 730	(1 343)
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	117 680		69 932	187 612	-
	5531	за 2021 г.	298 289		(180 609)	117 680	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	27 705	(1 343)	183 873	211 577	(566)
	5532	за 2021 г.	7 731	(2 868)	19 974	27 705	(1 343)
Выполненные этапы по незавершенным работам	5513	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5533	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5514	за 2022 г.	2 575		(2 301)	274	-
	5534	за 2021 г.	29 156	-	(26 581)	2 575	-

Расчеты по страховым взносам	5515	за 2022 г.	121	-	(121)		-
	5535	за 2021 г.	883	-	(762)	121	-
Обеспечительные платежи выданные	5516	за 2022 г.	15 966		(1 828)	14 138	-
	5536	за 2021 г.	14 830	-	1 136	15 966	-
Расчеты с прочими дебиторами	5517	за 2022 г.	6 027		(4 432)	1 595	-
	5537	за 2021 г.	2 223	-	3 804	6 027	-
Расчеты по Рибейтной программе	5518	за 2022 г.	10 657	-	243 698	254 355	-
	5538	за 2021 г.	-	-	10 657	10 657	-
Итого	5500	за 2022 г.	180 730	(1 343)	488 821	669 552	(566)
	5520	за 2021 г.	353 112	(2 868)	(172 382)	180 730	(1 343)

10.2. Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	566	-	1 343	-	2 868	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	566	-	1 343	-	2 868	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

В 2022 г. на сумму просроченной дебиторской задолженности был создан резерв по сомнительной задолженности на 566 тыс. руб.

10.3. Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период	Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	42 895	(42 214)		681
	5571	за 2021 г.	89 980	(47 085)		42 895
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.	-	-	-	-
Долгосрочные арендные обязательства	5555	за 2022 г.	42 895	(42 214)	-	681
	5575	за 2021 г.	89 980	(47 085)		42 895
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	211 255	422 967	-	634 222
	5580	за 2021 г.	253 114	(41 859)	-	211 255
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	50 725	153 012	-	203 737
	5581	за 2021 г.	136 155	(85 430)	-	50 725
Авансы полученные	5562	за 2022 г.	31 945	263 240	-	295 185
	5582	за 2021 г.	35 549	(3 604)	-	31 945
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 2022 г.	85 576	11 004	-	96 580
	5583	за 2021 г.	35 394	50 182	-	85 576
Расчеты по страховым взносам	5564	за 2022 г.			-	-
	5584	за 2021 г.	8 008	(8 008)	-	-
Расчеты с прочими кредиторами	5565	за 2022 г.	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-
Краткосрочные арендные обязательства	5565	за 2022 г.	43 009	(4 289)	-	38 720
	5585	за 2021 г.	38 008	5 001		43 009

Итого	5550	за 2022 г.	254 150	380 753	-	634 903
	5570	за 2021 г.	343 094	(88 944)	-	254 150

10.4. Просроченная кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства на расчетных счетах в банках	274 761	340 209	208 810
Поступление на лицевой счет, открытый в Управлении Федерального казначейства (гос. контракт)	-	-	-
Депозитные счета	840 000	500 000	-
Всего	1 114 761	840 209	208 810

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В течение 2022 г. изменений общей величины уставного капитала Общества не было.

Уставный капитал Общества составляет 3 168 000 рублей и состоит из одной доли в размере 100%, номинальной стоимостью 3 168 000 рублей принадлежащей Шерстобитову Сергею Петровичу

Уставный капитал оплачен полностью.

13. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

13.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	9	-	-	9	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	9	-	-	9	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	89 930	-	64 000	59 900	-	6 932	-	94 030	-
	5315	за 2021г.	81 050	-	49 000	40 120	-	4 780	-	89 930	-
в том числе:	5306	за 2022г.	89 930	-	64 000	59 900	-	6 932	-	94 030	-
	5316	за 2021г.	81 050	-	49 000	40 120	-	4 780	-	89 930	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	89 930	-	64 000	59 900	-	6 932	-	94 030	-
	5310	за 2021г.	81 059	-	49 000	40 129	-	4 780	-	89 930	-

По столбцу «Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)» отражены суммы процентов, начисленные в состав прочих доходов.

13.2. Иное использование финансовых вложений

тыс. руб.

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	-	-	-

14. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ

Задолженность по страховым взносам по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

тыс.руб.

Взносы	2022г.	2021г.
Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	-	-
Страховые взносы, зачисляемые в Пенсионный фонд РФ	-	-
Страховые взносы, зачисляемые в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования	-	-
Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	-	-
ИТОГО	-	-

15. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Задолженность по налогам на 31 декабря включает:

тыс.руб.

Налоги	2022г.	2021г.
Налог на прибыль	14 699	-
Налог на добавленную стоимость	81 852	85 525
Налог на доходы физических лиц	-	-
Налог на имущество	29	51
Транспортный налог	-	-
ИТОГО	96 580	85 576

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат):

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	15 591	17 196
Расходы на оплату труда	5620	386 015	412 675
Отчисления на социальные нужды	5630	84 145	73 501
Амортизация	5640	62 700	57 189
Прочие затраты	5650	199 661	174 874
Итого по элементам	5660	748 112	735 434
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 123 682	2 055 554
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	1 871 794	2 790 988

Фактическая себестоимость реализованных товаров отчетного года уменьшена на сумму причитающихся премий, связанных с их приобретением – 356 179 тыс. руб.

В течение 2022 года были произведены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2022г., руб.
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	52 794
Госпошлины	58 052
Курсовые разницы	38 439 248
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	5 069 029
Прибыль (убыток) прошлых лет	6 486
Проценты банка на неснижаемый остаток по счету	85 537 645
Проценты по займам выданным	6 932 227
Реализация прочего имущества (материалов)	408
Резервы по сомнительным долгам	1 342 849
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	95 979
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	97 996
Итого прочие доходы	137 632 713

Прочие расходы	Расходы за 2022г.,руб.
Услуги банка	1 062 504
Госпошлины	18 343
Компенсация за задержку зарплаты	605
Курсовые разницы	35 362 993

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 522 435
Прибыль (убыток) прошлых лет	8 487 934
Процентные расходы	5 717 720
Прочие расходы	12 891 425
Расходы по банковской гарантии	2 129 136
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	13 054 082
Резервы по сомнительным долгам	566 193
Списание выделенного НДС на прочие расходы	2 652 747
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	996 488
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	34 793
Итого прочие расходы	84 497 398

17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

тыс. руб.						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	137 306	26 376	(30 891)	-	132 791
в том числе:						
Резерв по неиспользованным отпускам	5701	25 019	42 141	(25 724)	-	41 436
Страхование от несчастных случаев с резерва по отпускам	5702	4 144	8 922	(5 167)	-	7 899
Резерв вознаграждения по итогам финансового года	5703	90 057	(23 556)	-	-	66 501
Страхование от несчастных случаев с резерва резерва вознаграждения по итогам финансового года	5704	18 086	(1 131)	-	-	16 955

18. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Прочие внеоборотные активы - всего	22 143	42 510	24 221
в том числе:			
Банковские гарантии со сроком действия более 12 мес. после отчетной даты	1 209	1 834	2 463
Сертификаты на техподдержку, используемые для оказания услуг со сроком действия более 12 мес. после отчетной даты	-	21	2
Сертификаты на техподдержку, используемые для собственных нужд со сроком действия более 12 мес. после отчетной даты	-	967	273
Программы для ЭВМ для собственного использования, используемые для собственных нужд со сроком действия менее 12 мес. после отчетной даты	14 298	19 111	18 037

19. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Прочие оборотные активы - всего	14 793	9 154	41 652
в том числе:			
Банковские гарантии со сроком действия менее 12 мес. после отчетной даты	2 714	305	1 209
Сертификаты на техподдержку, используемые для оказания услуг со сроком действия менее 12 мес. после отчетной даты	9 606	1 574	35 739
Сертификаты на техподдержку, используемые для собственных нужд со сроком действия менее 12 мес. после отчетной даты	90	249	99
Программы для ЭВМ для собственного использования, используемые для собственных нужд со сроком действия менее 12 мес. после отчетной даты	1 103	5 620	4 243

20. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В 2022 году Общество проводило существенные операции со следующими связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операций	Объем операций, руб.	Сумма по незавершенным на конец отчетного периода операциям, руб.
ООО "АНГАРА АССИСТАНС" 121596, Москва г., Горбунова ул., дом 2, строение 3, этаж 2, помещение 1	Услуги хостинга	13 380,00	-
	Услуги по техническому сопровождению	64 634 375,08	-
	Аренда	3 191 600,00	-
	Покупка прав на программу для ЭВМ	74 075 625,77	-
	Покупка сертификатов на техническую поддержку	5 917 068,62	-
	Приобретение товарного знака	51 500,00	-
	Передача прав на программу для ЭВМ	981 274,32	-
ООО "ЭНДЖИАР СОФТЛАБ" 121596, Москва г, Горбунова ул, дом № 2, строение 3, этаж 2, помещение 1	Выдача займа	70 786 308,00	94 030 000,00 - дебиторская задолженность по телу займа
			594 431,51- дебиторская задолженность по %%
	Субаренда помещений	158 400,00	-
	Покупка сертификатов на техническую поддержку	2 160 000,00	-
	Организация мероприятий	13 000,00	-
	Покупка прочего имущества	76 780,00	-
Шерстобитов С.П.	Начисление и выплата дивидендов	205 764 706	-

Обществом было выплачено следующее вознаграждение основному руководящему составу:

- оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов – 18 897 тыс. руб.
- начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 3 399 тыс. руб.

21. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	14 138	15 966	14 830
в том числе:	5811	-	-	-

22. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГЕ НА ПРИБЫЛЬ

тыс. руб.

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Применяемая налоговая ставка	20%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	149 230	158 477
Отложенный налог на прибыль	-54 694	13 783
<i>В том числе</i>		
<i>изменение отложенных налоговых активов</i>	-14 040	6 751
<i>изменение отложенных налоговых обязательств</i>	-40 654	7 032
Постоянный налоговый расход	15 882	13 945
Текущий налог на прибыль	110 418	186 205

23. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

тыс. руб.

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Прочие поступления	201 943	56 710
в т.ч.:		
Поступление процентов банка на неснижаемый остаток по счету и размещение на депозитных счетах	85 538	20 523
Поступление за участие в Рибейтной программе поставщика	112 697	36 187

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2022г.	За 2021г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления- всего:	4110	2 957 584	3 864 038
В том числе:	4111		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг		2 746 338	3 752 215
<u>В том числе по операциям с:</u>			
<u>- с дочерними обществами</u>	4111	-	-
<u>- под общим контролем</u>	4111	89 825	26 391
<u>- с прочими связанными сторонами</u>	4111	-	-
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9 303	8 672
<u>В том числе по операциям с:</u>			
<u>- с дочерними обществами</u>	4112	-	-
<u>- под общим контролем</u>	4112	9 303	8 672

<u>- с прочими связанными сторонами</u>	4112	-	-
Платежи – всего:	4120	(2 472 970)	(3 026 255)
В том числе:			
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 894 901)	(2 430 039)
<u>В том числе по операциям с:</u>			
<u>- с дочерними обществами</u>	4121	-	-
<u>- под общим контролем</u>	4121	(59 853)	(42 712)
<u>- с прочими связанными сторонами</u>	4121	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления- всего:	4210	69 942	38 304
В том числе:			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4213	59 900	37 120
<u>В том числе по операциям с:</u>		-	-
<u>- с дочерними обществами</u>	4213	-	-
<u>- под общим контролем</u>	4213	59 900	35 850
<u>- с прочими связанными сторонами</u>	4213	-	-
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10 042	1 175
<u>В том числе по операциям с:</u>			
<u>- с дочерними обществами</u>	4214	-	-
<u>- под общим контролем</u>	4214	10 042	1 175

<u>- с прочими связанными сторонами</u>	4214	-	-
Платежи – всего:	4220	(84 040)	(56 606)
В том числе:			
В связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
<u>В том числе по операциям с:</u>			
<u>- с дочерними обществами</u>	4222	-	-
<u>- под общим контролем</u>	4222	-	-
<u>- с прочими связанными сторонами</u>	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(64 000)	(49 000)
<u>В том числе по операциям с:</u>	4223		
<u>- с дочерними обществами</u>	4223	-	-
<u>- под общим контролем</u>	4223	(64 000)	(49 000)
<u>- с прочими связанными сторонами</u>	4223	-	-

24. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2022 г.	5910	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-
	в том числе:				
	за 2022 г.	5911	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-

25. ПОЯСНЕНИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Судебные риски:

Отсутствуют

Валютный риск:

Валютные риски возникают вследствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой при расчетах с российскими покупателями в условных единицах – долларах США, иностранными поставщиками (доллары США как валюта платежа), российскими поставщиками (доллары США как валюта взаиморасчетов).

При этом учитывая тот факт, что существенная величина расчетов производится в рублях, Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Ситуация в связи со специальной военной операцией с 24 февраля 2022

Военная операция, которая началась 24.02.2022г. и связанные с ней санкциями против России в большей мере не окажут существенного влияния на деятельность Общества, принимая во внимание следующие факторы:

-отсутствие существенных продаж иностранного ПО, наличие аналогов иностранному оборудованию

-отсутствие значительных расчетов в иностранных валютах, что обеспечивает стабильную ситуацию по контролю над состоянием дебиторской и кредиторской задолженности;

- наличие внутренних источников финансирования, позволяющих осуществлять своевременные расчеты с поставщиками и прочими кредиторами

По оценке руководства, отсутствует существенная неопределенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, в связи со специальной военной операцией с 24 февраля 2022. Руководство Общества считает эту операцию не корректирующим событием после отчетной даты.

Пандемия коронавируса (COVID-19)

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничение на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. На дату подписания отчетности такие ограничения носят умеренный характер и не затрагивают в значительной степени деятельность Общества.

Введенные органами власти ограничения на деятельность организаций не оказали значительного влияния на деятельность Общества, принимая во внимание сохранение всех договорных обязательств с поставщиками, арендодателями, а также с заемщиками по договорам предоставленных займов.

Происходящие колебания на финансовых рынках не способны оказать значительное влияние на деятельность Общества, принимая во внимание следующие факторы:

- отсутствие расчетов в иностранных валютах, что обеспечивает стабильную ситуацию по контролю над состоянием дебиторской и кредиторской задолженности;
- наличие внутренних источников финансирования, позволяющих осуществлять своевременные расчеты с поставщиками, арендодателем и прочими кредиторами.

По оценке руководства, отсутствует существенная неопределенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, вызванная фактом вспышки коронавируса (COVID-19). Руководство Общества считает эту вспышку коронавируса не корректирующим событием после отчетной даты.

Принимая во внимание, что на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация все еще развивается в связи с появлением новых штаммов заболевания, невозможно с достаточной надежностью прогнозировать будущие последствия пандемии

26. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество намерено продолжить свою деятельность в будущем, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, все обязательства Общество будет погашать в установленном порядке.

27. СОБЫТИЯ ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

В период с 01.01.2023 по дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществлена выплата дивидендов в размере 134 000 тыс.руб.

28. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

Генеральный директор

03 марта 2023 года



Шерстобитов С.П.