

Общество с ограниченной ответственностью «АСТРАЛ-СОФТ»  
248000, Калужская обл., г.о. город Калуга, г Калуга, ул Циолковского, д. 4, офис 211  
ИНН/КПП 4027145240/402701001

## ***Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год***

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Астрал-Софт» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### **I. Общие сведения**

- Общество зарегистрировано по адресу: 248000, обл. Калужская, г. Калуга, ул. Циолковского, дом 4, офис 211.
- Основным видом деятельности Общества является : ОКВЭД 62.01 - Разработка компьютерного программного обеспечения
- Численность сотрудников на 31 декабря 2022 года составила 817 человек.
- Органы управления Общества: Единоличным исполнительным органом ООО «Астрал-Софт» является директор Чернин Игорь Ильич
- Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

### **II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

## ***2.1. Основа составления***

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение, либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н.

Для признания ошибки существенной, принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату, в размере 5 процентов. В то же время, существенная ошибка – та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период, может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

## ***2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте***

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (вкладах), денежных и платежных документах, средств в расчетах, включая заемные обязательства (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, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курс на отчетную дату

|            | 31.12.2022г.   | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| Доллар США | 70,3375 рублей | 74,2926 рублей | 73,8757 рублей |
| Евро       | 75,6553 рублей | 84,0695 рублей | 90,6824 рублей |

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых отражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражается свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

### **2.3. Учетная политика**

Учетная политика Общества утверждена приказом № №1/У от 31.12.2021 г. «Об утверждении учетной политики ООО «Астрал-Софт » на 2022 г.»

#### **2.3.1. Нематериальные активы**

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признаются затраты на приобретение исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе исключительных прав на программное обеспечение).

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, определяется как сумма фактических расходов на их создание, изготовление (израсходованные материальные ресурсы, оплата

труда, услуги сторонних организаций, патентные пошлины, связанные с получением патентов, свидетельств и т. п.), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом в течение всего срока полезного использования, а если срок полезного использования НМА установить невозможно, то организация самостоятельно его определяет, по НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В 2022 изменения в сроке полезного использования НМА не было. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка НМА Обществом не производится. НМА не проверяются на обесценение.

### 2.3.2. Основные средства

Учет основных средств (далее- ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н, с 01.01.2022г.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования компанией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование(сдачи в аренду), для управленческих нужд;

- предназначен для использования компанией в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить компании экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимостью более 40 000 рублей.

В составе основных средств не учитываются активы, в отношении которых выполняются указанные условия, но стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, без учета НДС. Такие активы учитываются в составе запасов как малоценное оборудование и инвентарь («МБП»), их стоимость списывается на расходы в периоде передачи в эксплуатацию.

ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем группам основных средств.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта (в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации), в момент завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизационных отчислений по объекту ОС:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации производится линейным способом, равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта.

При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Сроком полезного использования считается период, в течении которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Компании.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится, исходя из (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»):

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Компании в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

### 2.3.3. Незавершенное строительство

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, с 01.01.2022.

### 2.3.4. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, раскрываются в бухгалтерской отчетности по их первоначальной стоимости.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии:

- по акциям – по средней первоначальной стоимости;
- по иным финансовым вложениям – по первоначальной стоимости каждой единицы.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при наличии признаков обесценения. В 2022 году резерв не создавался по причине отсутствия условий реального снижения стоимости финансовых вложений.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования, единицей бухгалтерского учета финансовых вложений может быть вклад в уставный капитал, договор на выдачу займа, договор на открытие банковского депозита (за исключением депозитов до востребования или на срок до 3-х месяцев), ценные бумаги и т.п.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

#### 2.3.5. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Организации на правах собственности:

- потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации,
- используемые в течение периода не более 12 месяцев,
- активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, за исключением объектов недвижимого имущества и транспортных средств.

Запасы Организации включают в себя:

- Сырье – запасы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Затраты в незавершенном производстве и полуфабрикаты собственного производства;
- Готовую продукцию – запасы, предназначенные для продажи;
- Товары – запасы, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенных для продажи;
- Инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;
- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- Активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью в пределах установленного лимита (40 000 рублей);
- Долгосрочные активы к продаже;
- Прочие запасы.

Запасы, приобретенные для продажи, в том числе, подрядчикам для выполнения работ по капитальному ремонту или строительству не для Организации, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов или чистая стоимость их продажи.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовке к продаже и осуществления продаж.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. При выбытии запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по способу средней себестоимости.

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию. Погашение стоимости специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), а также по незавершенному производству и полуфабрикатам, резерв под обесценение запасов создается только в случае, когда чистая возможная цена продажи такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

#### 2.3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается в бухгалтерской отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

В табличной форме 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представлена информация о кредиторской задолженности.

#### 2.3.7. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанных с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Обязательства по займам и кредитам, предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

#### 2.3.8. Оценочные и условные обязательства

Общество признает и отражает в бухгалтерском учете и отчетности обязательства по оплате неиспользованных отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства».

#### 2.3.9. Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

#### 2.3.10. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Сведения о движении денежных средств Обществом представлены в валюте РФ.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

### 2.3.11. Порядок учета аренды

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н (далее-ФСБУ 25/2018). С 2022 года Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (Далее- ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Компания не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- 1) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- 2) 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.

По таким договорам аренды платежи признаются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

Данные допущения применяются при одновременном выполнении следующих условий:

А) 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;

Б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не

предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

#### 2.3.12. Изменение учетной политики

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения, связанные с обязательным применением с 01.01.2022года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021г. в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующих отчетному. Эффект от пересчета в связан с пересмотром сроков полезного использования основных средств.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

#### 2.3.12 Вступительные и сравнительные данные (если применимо)

При формировании данных бухгалтерского баланса за 2022 год учтено изменение вступительных данных на 31.12.2021г. в связи с изменением учетной политики.

| Наименование показателя | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|-------------------------|------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| На 31.12.2021г.         |            |                        |               |                           |
| АКТИВ                   |            |                        |               |                           |

|                                        |             |                |            |                |
|----------------------------------------|-------------|----------------|------------|----------------|
| <b>1.Внеоборотные активы</b>           |             |                |            |                |
| Основные средства                      | 1150        | 10964          | 293        | 11257          |
| Отложенные налоговые активы            | 1180        | 479            | -          | 479            |
| <b>Итого по разделу I.</b>             | <b>1100</b> | <b>2994594</b> | <b>293</b> | <b>2994886</b> |
| <b>БАЛАНС</b>                          | <b>1600</b> | <b>3166476</b> | <b>293</b> | <b>3166769</b> |
| <b>ПАССИВ</b>                          |             |                |            |                |
| <b>III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>           |             |                |            |                |
| Нераспред. Прибыль (непокрытый убыток) | 1370        | 21172          | 284        | 21456          |
| <b>Итого по разделу III</b>            | <b>1300</b> | <b>3003302</b> | <b>284</b> | <b>3003586</b> |
| <b>IV.ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>   |             |                |            |                |
| Отложенные налоговые обязат.           | 1420        | 99             | 9          | 108            |
| <b>Итого по разделу IV</b>             | <b>1400</b> | <b>99</b>      | <b>9</b>   | <b>108</b>     |
| <b>БАЛАНС</b>                          | <b>1700</b> | <b>3166476</b> | <b>293</b> | <b>3166769</b> |

### III. Раскрытие существенных показателей.

#### 3.1. Запасы

Учитывая, что чистая стоимость продажи производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости запасов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

#### 3.2. Заемные средства

##### 3.2.1. Кредиты банков

| Кредиторы<br>(наименование) | Валюта<br>кредита | Окончательный срок<br>погашения (год) | На<br>31.12.22 | На<br>31.12.21 | На<br>31.12.20 |
|-----------------------------|-------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|-----------------------------|-------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|

|                |          |      |       |   |   |
|----------------|----------|------|-------|---|---|
| БАНК ВТБ (ПАО) | Тыс.руб. | 2023 | 50127 | 0 | 0 |
|----------------|----------|------|-------|---|---|

### 3.2.2. Займы

| Займодавец<br>(наименование) | Валюта<br>займа | Окончательный срок<br>погашения (год) | На<br>31.12.22 | На<br>31.12.21 | На<br>31.12.20 |
|------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| АО "Калуга Астрал"           | Тыс.руб.        | 2023                                  | 41276          | 64770          | 0              |

## IV. Информация о связанных сторонах

### 4.1. Характер отношений со связанными сторонами

| Наименование связанной стороны                                                                           | Характер отношений |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Учредители, бенефициары<br>1. АО "Калуга Астрал" (участник)<br>2. Нуралиев Борис Георгиевич (бенефициар) | В                  |
| Основной управленческий персонал:<br>1. Чернин Игорь Ильич – директор                                    | В                  |

где А – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Общества,

В – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

### 4.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

| Наименование показателя                  | За 2022 год<br>Тыс.руб |
|------------------------------------------|------------------------|
| *Краткосрочные вознаграждения<br>в т.ч.: |                        |
| оплата труда                             | 53704                  |
| оплата ежегодного отпуска                | 3797                   |
| премии                                   | 3696                   |
| страховые взносы в фонды                 | 1180                   |
| *Долгосрочные вознаграждения             |                        |
| Итого                                    | 62377                  |

### 4.3. Операции со связанными сторонами

Расчеты и операции со связанными сторонами

| <b>Вид операции</b>               | <b>Наименование<br/>связанной<br/>стороны</b> | <b>Сумма<br/>за<br/>2022<br/>год</b> | <b>Сумма<br/>за<br/>2021<br/>год</b> |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Договор займа                     | АО "Калуга<br>Астрал"                         | 161657                               | 100011                               |
| Приобретение товаров, услуг       | АО "Калуга<br>Астрал"                         | 19778                                | 11426                                |
| Продажа продукции, товаров, услуг | АО "Калуга<br>Астрал"                         | 40675                                | 111830                               |

| <b>Дебиторская задолженность,<br/>подлежащая погашению в<br/>теч. 12 мес. после отчетной<br/>даты/ более чем через 12 мес.<br/>после отчетной даты</b>      | <b>Наименование<br/>связанной<br/>стороны</b> | <b>На<br/>31.12.2022</b> | <b>На<br/>31.12.2021</b> | <b>На<br/>31.12.2020</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Дебиторская задолженность,<br>подлежащая погашению в теч.<br>12 мес. после отчетной даты                                                                    | АО "Калуга<br>Астрал"                         | 2315                     | 0                        | 0                        |
| <b>Прочие финансовые<br/>вложения</b>                                                                                                                       |                                               | 0                        | 0                        | 0                        |
| <b>Кредиторская<br/>задолженность, подлежащая<br/>погашению в теч. 12 мес.<br/>после отчетной даты/ более<br/>чем через 12 мес. после<br/>отчетной даты</b> |                                               |                          |                          |                          |
| Кредиторская задолженность,<br>подлежащая погашению в теч.<br>12 мес. после отчетной даты                                                                   | АО "Калуга<br>Астрал"                         | 964                      | 11401                    | 0                        |
| <b>Займы и векселя,</b>                                                                                                                                     |                                               |                          |                          |                          |

|                                                                                                      |                    |       |       |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------|-------|---|
| подлежащие погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты |                    |       |       |   |
| Займы, подлежащие погашению в теч.12 мес после отчетного периода                                     | АО "Калуга Астрал" | 41276 | 64770 | 0 |

## V. Выручка

| Вид выручки                                                                                                                | Сумма<br>тыс.руб. | За 2022<br>г     | За<br>2021г    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|
| Перепродажа программного обеспечения                                                                                       | 28906             | 18680            | 10226          |
| Предоставление услуг по удостоверению подписи                                                                              | 594               | 536              | 58             |
| Реализация программных продуктов, исключительные права на которые принадлежат организации и разработаны самой организацией | 1665201           | 1110049          | 555152         |
| Техническое и консультационное сопровождение программ                                                                      | 10552             | 9430             | 1118           |
| Агентское вознаграждение                                                                                                   | 2                 | 2                | 0              |
| Сопровождение и поддержка ПО                                                                                               | 3714              | 3714             | 0              |
| Оказание дополнительных услуг                                                                                              | 15399             | 15399            | 0              |
| Реализация ККТ                                                                                                             | 1047              | 1047             | 0              |
| Реализация носителей                                                                                                       | 15926             | 15926            | 0              |
| <b>Итого</b>                                                                                                               | <b>1 741 337</b>  | <b>1 174 783</b> | <b>566 554</b> |

**VI. Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)**

| Наименование                                            | Доходы<br>за 2022 | Расходы<br>за 2022 | Доходы<br>за 2021 | Расходы<br>за 2021 |
|---------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Курсовые разницы                                        | 18                | 18                 | 18                | 18                 |
| Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно |                   | 1361               |                   | 1126               |
| Резервы по сомнительным долгам                          | 1658              | 3010               | 689               | 721                |
| Материальная помощь                                     |                   | 1442               |                   | 658                |
| Оплата товаров и услуг не принимаемых к НУ              |                   | 1218               |                   | 1207               |
| Представительские расходы непринимаемые                 |                   | 500                |                   | 80                 |
| Проценты по кредитам и займам                           | 36                | 1387               |                   | 2411               |
| Расходы на услуги банков                                |                   | 3162               |                   | 894                |
| Штрафы, пени, неустойки неприн к НУ                     |                   | 5                  |                   | 71                 |
| Штрафы, пени, неустойки по договорам                    |                   | 13                 |                   | 13                 |
| Возмещение расходов на травматизм                       | 157               |                    |                   |                    |
| Исправительные записи по операциям прошлых лет          | 2                 | 3                  |                   |                    |
| Оценочные обязательства по оплате труда                 | 64                |                    |                   |                    |
| Реализация прочего имущества (материалов)               | 5                 | 1                  |                   |                    |
| Списание кредиторской задолженности                     | 6                 |                    |                   |                    |
| Субсидия от РФРИТ                                       | 300               |                    |                   |                    |
| Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения    |                   | 15                 |                   |                    |
| Подарочные сертификаты ко дню рождения сотрудников      |                   | 2693               |                   |                    |
| Проведение мероприятий для сотрудников                  |                   | 4603               |                   |                    |
| <b>Итого</b>                                            | <b>2 246</b>      | <b>19 431</b>      | <b>707</b>        | <b>7 199</b>       |

## **VII. Оценочные и условные обязательства**

### **7.1. Оценочные обязательства(тыс.руб.)**

|                                                               | <b>Перио<br/>д</b> | <b>Остато<br/>к на<br/>начало<br/>года</b> | <b>Начисле<br/>но</b> | <b>Использов<br/>ано</b> | <b>Восстановл<br/>ено</b> | <b>Остато<br/>к на<br/>конец<br/>период<br/>а</b> |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------|
| Оценочное<br>обязательство по<br>неиспользованным<br>отпускам | 2022               | 15959                                      | 65954                 | ( 55626 )                | 0                         | 26287                                             |

## **VIII. Обеспечения выданные**

Обществом выданы следующие обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций. (тыс.руб.)

| <b>Поручительства, выданные за:</b> | <b>На 31.12.2022</b> | <b>На 31.12.2021</b> | <b>На 31.12.2020</b> |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| ООО "Астрал-М"                      | 55000                | 0                    | 0                    |
| АО "Калуга Астрал"                  | 0                    | 60000                | 0                    |

## **IX. Непрерывность деятельности**

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции

Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц.

С 21 сентября 2022 года в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы. В связи с этим, введены дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск их дальнейшего расширения и ужесточения.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководства не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, связанные с ростом геополитической напряженности, существенным ростом волатильности на фондовых и валютных рынках и санкционной политикой недружественных государств, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает переносов сроков реализации товаров/услуг. Заработная плата выплачивается своевременно, простоев нет. Результаты анализа позволяют уверенно утверждать, что у Общества имеются все необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение, как

минимум, следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности Общества является обоснованным.

Директор  
ООО «Астрал-Софт»  
М.П.



Чернин Игорь Ильич

