

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО "АйТиЭм"
за 2022 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АйТиЭм»

Сокращенное наименование: ООО «АйТиЭм»

Дата государственной регистрации: 11.07.2017 года

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1177746685720

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9717062409

Место нахождения организации: 115230, Москва г, Каширское ш., дом 13Б, помещение I, этаж 1, офис 6

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 10 000 рублей.

Состав участников на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1.2.1).

Таблица 1.2.1. Участники Общества

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Логинова Юлия Александровна	5000,00	50%
Коваль Владилена Александровна	5000,00	50%

1.3. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральным директором Общества является **Колесников Александр Владимирович**.

1.4. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является – разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

Дополнительным видом деятельности Общества в 2022 году является - торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (ОКВЭД 46.51) и другие.

01.12.2021 г. Организация получила аккредитацию в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации №758 от 6 ноября 2007 года (аккредитация Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации). Регистрационный номер 15905 от 01.12.2021 г., номер решения АО-20211130-1889255182-3 от 01.12.2021 г.

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2022 г. составила 12,3 человек.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

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

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения:

Таблица 2.2.1. Положения учетной политики

№ п/п	Положения учетной политики	2022 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 40 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации ОС	Линейный метод	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации НМА	Линейный метод	Линейный метод

5	Способ списания расходов на НИОКР по которым получены исключительные права	Линейный метод	Линейный метод
6	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
7	Денежные средства и денежные эквиваленты в целях бухгалтерского учета	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X
8	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
9	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
10	Метод списания материально-производственных запасов	По ФИФО	По ФИФО
11	Создание резерва под снижение стоимости запасов	Не создается	Не создается
12	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода
13	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	ТЗР, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения суммы остатка величины ТЗР на начало месяца (отчетного периода) и текущей суммы ТЗР за месяц (отчетный период) к сумме остатка товаров на начало месяца (отчетного периода) и поступивших товаров в течение месяца (отчетного периода) по учетной стоимости.	Расходы на доставку покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, до склада относятся к прямым расходам. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

14	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.	Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг списываются в расходы как косвенные расходы
15	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений	По стоимости каждой единицы
16	Обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и создание резерва под обесценение финансовых вложений	Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений один раз в год на 31 декабря отчетного года, формирует оценочные резервы под обесценение финансовых вложений (в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое (в течение 2-х лет) и существенное снижение стоимости финансовых вложений (более 30%))	Не создается
17	Создание резервов сомнительных долгов	Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам с просрочкой платежа: - по сомнительным долгам со сроком просрочки свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки от 45 до 90 (включительно) дней в сумму резерва включается 50% выявленной задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки до 45 дней выявленная задолженность не увеличивает сумму создаваемого резерва.	Не создается
19	Учет налоговых активов и обязательств ПБУ 18 Учет расходов по налогу на прибыль	Балансовый метод	X

2.3. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общество обобщает данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Общество учитывает денежные потоки не поименованные в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011 в потоках от текущих операций.

Денежные потоки Общество отражает в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Свернуто в составе денежных потоков отражаются:

- беспроцентный заем, погашенный работником (полностью или частично) в том же отчетном периоде, в котором выдан,
- неиспользованный остаток денежных средств, выданных под отчет в отчетном периоде, возвращенный в том же отчетном периоде,
- перевод собственных средств с одного счета на другой,
- прочие взаимно обусловленные платежи и поступления.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются Обществом без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида,
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни.

2.4. Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в 2022 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой в 2021 году:

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения).

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 рублей.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования, с учетом предполагаемых сроков морального и физического износа, рекомендаций производителя и планов по замене.

Амортизация начисляется ежемесячно. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Незавершенное строительство и Оборудование к установке в годовой бухгалтерской отчетности отражаются в составе основных средств.

По состоянию на 31 декабря 2022 отсутствуют объекты основных средств:

- стоимость которых не погашается;
- обремененные залогом;
- переведенные на консервацию;
- объекты недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации.

Наличие основных средств по остаточной стоимости (без учета доходных вложений в материальные ценности) приведено в таблице 3.1.1.

Таблица 3.1.1. Состав основных средств Общества по остаточной стоимости тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г	на 31.12.2020 г
Основные средства, в том числе:	1150	9 919	287	239
<i>Офисное оборудование</i>		115	238	239
Машины и оборудование (кроме офисного)		26	46	-
Блок-контейнер		124	-	
<i>Арендованное имущество</i>		9 653	-	-

3.2. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Срок полезного использования и способ начисления амортизации НМА определяется приказом руководителя Общества индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Способ амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По данным нематериальным активам амортизация не начисляется.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Наличие и движение нематериальных активов по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице 3.2.1. Пояснений.

Таблица 3.2.1. Состав нематериальных активов Общества по остаточной стоимости тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г	на 31.12.2020 г
Нематериальные активы, в том числе:	1110	22 473	27 082	23 672
<i>Программы для ЭВМ</i>		22 473	27 082	23 672

3.3. Отложенные налоговые активы

Информация об отложенных налоговых активах Общества раскрыта в таблице (см. Таблица 3.3.1.)

Таблица 3.3.1. Состав отложенных налоговых активов Общества тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г	на 31.12.2020 г
Отложенные налоговые активы, в том числе	1180	-	2 086	279

3.4. Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО). Оценка запасов, находящихся на складе на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Стоимость незавершенного производства каждого вида продукции находится расчетным путем, в расчет принимаются только прямые расходы номенклатурной группы.

Активы, затраты на которые будут возмещены в ходе их продажи, а не целевого использования, классифицируются как Долгосрочные активы к продаже и учитываются в составе запасов. Переоценка объекта внеоборотных активов в долгосрочный актив к продаже производится на основании приказа руководителя об отсутствии необходимости в использовании данного внеоборотного актива для основной деятельности и о намерении его продать.

Переоценка запасов не производится.

Общество не создает резерв под снижение стоимости запасов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. запасы, находящихся в пути или переданные в залог, отсутствуют.

Информация о составе запасов Общества раскрыта в таблице 3.4.1.

Таблица 3.4.1. Состав запасов Общества тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г	на 31.12.2020 г
Запасы, в том числе:	1210	1 299	10 647	1 021
Материалы		173	88	58
<i>Остатки в незавершенном производстве</i>		-	-	-
<i>Товары для перепродажи</i>		1 094	10 415	963
<i>Прочие запасы и затраты</i>		33	144	-

3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице 3.5.1.

Таблица 3.5.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г	на 31.12.2020 г
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, в том числе:	1220	-	1 217	-
<i>Налог на добавленную стоимость по материально-производственным запасам</i>		-	1 217	-

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 представлена следующим образом

Таблица 3.6.1. Дебиторская задолженность Общества тыс. руб

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 г.	Сумма, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 650
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 716
Расчеты по налогам и сборам	304
Расчеты с сотрудниками по прочим операциям	137
Итого по строке 1230	20 807

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 3.7.1. Денежные средства и денежные эквиваленты тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г	на 31.12.2020 г
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	122	1 009	2 594
<i>Остатки денежных средств на расчетных счетах</i>		122	1 009	2 594

На 31 декабря 2022 г. в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

3.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 г. представлена следующим образом

Таблица 3.8.1. Кредиторская задолженность Общества тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 г.	Сумма, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 883
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 667

Расчеты по налогам и сборам	1 686
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 619
Итого по строке 1520	30 855

По состоянию на 31 декабря 2022 г, просроченные обязательства по налогам и сборам отсутствуют.

3.9. Доходы будущих периодов

Таблица 3.9.1. Доходы будущих периодов тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г	на 31.12.2020 г
Доходы будущих периодов, в том числе:	1530	22 717	32 117	41 517
<i>Доход от передачи неисключительных прав на программу для ЭВМ Voidshelf КОМКОР ОАО Лицензионный договор Р-20-368, пропорц. ежемесячно на 5 лет (60 мес.)</i>		22 717	32 117	41 517

3.10. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

В таблице 3.10.1 представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности.

Таблица 3.10.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка	
	за 2022 год	за 2021 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг, в том числе	58 050	59 343
<i>Выручка от продажи товаров</i>	<i>12 404</i>	<i>45 042</i>
<i>Выручка от оказания услуг</i>	<i>45 646</i>	<i>14 301</i>

3.11. Расходы от обычных видов деятельности

В таблице 3.11.1. представлена расшифровка расходов по видам деятельности.

Таблица 3.11.1. Расшифровка расходов по видам деятельности тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Затраты	
		за 2022 год	за 2021 год
Себестоимость продаж, в том числе:	2120	13 785	37 616
<i>- фактическая себестоимость проданных товаров/готовой продукции</i>		<i>10 073</i>	<i>37 596</i>
<i>- фактическая себестоимость оказанных услуг</i>		<i>3 712</i>	<i>20</i>
Коммерческие расходы	2210	46 351	30 917
Управленческие расходы	2220	-	-

3.12. Проценты к получению и к уплате

Проценты к уплате отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка процентов к получению приведена в таблице 3.12.1.

Таблица 3.12.1. Расшифровка процентов к получению тыс. руб.

Наименование показателя	Доходы	
	за 2022 год	за 2021 год
Проценты к получению, в том числе:	210	9
<i>Проценты по депозитам и вкладам</i>	210	9

Проценты к уплате отражены по строке 2330 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка процентов к уплате приведена в таблице 3.12.2.

Таблица 3.12.2. Расшифровка процентов к уплате тыс. руб.

Наименование показателя	Расходы	
	за 2022 год	за 2021 год
Проценты к уплате, в том числе:	387	30
<i>Проценты по полученным кредитам и займам</i>	387	30

3.13. Прочие доходы и расходы.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы.

В таблице 3.13.1. представлена расшифровка прочих доходов Общества.

Таблица 3.13.1. Расшифровка прочих доходов Общества. тыс.руб.

Наименование показателя	Прочие доходы	
	за 2022 год	за 2021 год
Прочие доходы, в том числе:	652	65
<i>Курсовые разницы</i>	14	3
<i>Безвозмездное получение имущества</i>	-	61
<i>Прочие внереализационные доходы</i>	-	1
<i>Прочие доходы (прощение долга)</i>	638	-

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы.

В таблице 3.13.2. представлена расшифровка прочих расходов Общества.

Таблица 3.13.2. Расшифровка прочих расходов Общества тыс.руб.

Наименование показателя	Прочие расходы	
	за 2022 год	за 2021 год
Прочие расходы, в том числе	1 422	272
<i>Расходы на услуги банков</i>	120	115
<i>Штрафы, пени, неустойки</i>	5	78
<i>Убыток прошлых лет</i>	6	-
<i>Расходы по передаче товаров безвозмездно</i>	6	-
<i>Прочие косвенные расходы</i>	19	44
<i>Курсовые разницы</i>	12	3
<i>Прочие внереализационные расходы</i>	1 254	31

3.14. Налогообложение по налогу на прибыль

В соответствии с Указом Президента РФ от 02.03.2022 N 83, во втором чтении утвержден закон для организаций ИТ-отрасли, который на 2022 - 2024 годы установил ставку налога на прибыль организаций в размере 0%.

Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели, приведенные в таблице 3.14.1

Таблица 3.14.1. Расчеты по налогу на прибыль тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
1	2300	Прибыль/Убыток до налогообложения	(3 033)	(9 418)
2	2410	Налог на прибыль, в том числе:	(2 048)	1 832
3	2411	Текущий налог на прибыль	-	-
4	2412	Отложенный налог на прибыль	(2 048)	1 832
5	2400	Чистая прибыль (убыток)	(5 081)	(7 586)

3.15. Информация по чистым активам

По итогу финансового года чистые активы Общества составили (6 500) тыс. руб.

3.16. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

3.17. События после отчетной даты

Политическая напряженность в регионе, международные санкции в отношении некоторых российских юридических лиц и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику и приводят к финансовой дестабилизации в настоящее время.

К таким негативным последствиям относятся следующие обстоятельства:

- существенные колебания валютных курсов;
- понижение кредитных рейтингов России;
- значительные колебания национального фондового индекса;
- кибератаки и нестабильность работы информационных систем и источников экономической информации;
- санкции наложенные на ряд банков РФ

Данные события могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества, последствия которых сложно прогнозировать поскольку значимые экономические и финансовые показатели для таких оценок будут доступны позже из-за характерной для них временной задержки. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на результаты деятельности Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

На дату составления бухгалтерской отчетности руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния данной ситуации на деятельность Общества.

3.18. Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

3.19. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

3.20. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

3.21. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Руководитель


(подпись)

Колесников Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



**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

с.1

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	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5100	за 2022г.	26 398	(8 392)	7 879	(232)	169	(6 834)	-	-	-	34 045	(15 057)
	5110	за 2021г.	26 398	(2 726)	-	-	-	(5 667)	-	-	-	26 398	(8 392)
	5101	за 2022г.	26 398	(8 392)	7 879	(232)	169	(6 834)	-	-	-	34 045	(15 057)
	5111	за 2021г.	26 398	(2 726)	-	-	-	(5 667)	-	-	-	26 398	(8 392)

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.
		5120	-	-
Всего				
в том числе:	5121	-	-	-

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	10	-	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	10	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	часть стоимости, списанной на расходы	
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-		
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-		
в том числе:									

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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	9 076	2 288	-	(7 879)	3 485
	5190	за 2021г.	-	9 076	-	-	9 076
в том числе:	5181	за 2022г.	2 043	34	-	(2 077)	-
	5191	за 2021г.	-	2 043	-	-	2 043
Релиз 2022 Программа для ЭВМ AI-Dumpster (реестр рос. ПО)	5182	за 2022г.	2 567	14	-	(2 581)	-
	5192	за 2021г.	-	2 567	-	-	2 567
Релиз 2022 Программа для ЭВМ AI-LP (реестр рос. ПО)	5183	за 2022г.	3 206	14	-	(3 220)	-
	5193	за 2021г.	-	3 206	-	-	3 206
Мобильное приложение к платформе видеоаналитики	5184	за 2022г.	1 260	2 225	-	-	3 485
	5194	за 2021г.	-	1 260	-	-	1 260



Колесников Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

27 марта 2023 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	3 006	-	(3 006)	-
	5250	за 2021г.	-	168	-	(168)	-
в том числе: Блок-контейнер БК - 4 (ДВП) стандарт	5241	за 2022г.	-	128	-	(128)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Mercedes-Benz GLS 400 D 4MATIC W1N1679231A287949	5242	за 2022г.	-	2 879	-	(2 879)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прибор Confiscor G20 с локализованным ПО	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	61	-	(61)	-
Системный блок в сборе №1	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	107	-	(107)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	11 584	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Колесников Александр Владимирович
(расшифровка подписи)



27 марта 2023 г.

Финансовых вложений - итого

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель

Колесников Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

27 марта 2023 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Колесников Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)



27 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. 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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	4 618	-	18 990	-	-	(3 117)	-	-	12	304	20 807
	5530	за 2021г.	33 432	-	3 367	-	-	(32 183)	-	-	-	2	4 618
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 893	-	7 716	-	-	(1 893)	-	-	-	-	7 716
	5531	за 2021г.	31 758	-	1 893	-	-	(31 758)	-	-	-	-	1 893
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 683	-	10 774	-	-	(1 186)	-	-	-	-	12 270
	5532	за 2021г.	1 669	-	1 438	-	-	(424)	-	-	-	-	2 683
Прочая	5513	за 2022г.	42	-	501	-	-	(38)	-	-	12	304	822
	5533	за 2021г.	4	-	36	-	-	-	-	-	-	2	42
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2022г.	4 618	-	18 990	-	-	(3 117)	-	-	X	304	20 807
	5520	за 2021г.	33 432	-	3 367	-	-	(32 183)	-	-	X	2	4 618

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	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.	550	20 822	-	(10 500)	-	-	-	-	10 872
	5573	за 2021г.	500	50	-	-	-	-	-	-	550
прочая	5554	за 2022г.	-	3 454	-	-	-	-	-	-	3 454
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	24 874	16 948	400	(11 319)	-	-	12	304	31 220
	5580	за 2021г.	20 022	17 842	31	(13 023)	-	-	-	2	24 874
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	22 301	1 017	-	(10 435)	-	-	-	-	12 883
	5581	за 2021г.	16 197	16 805	-	(10 700)	-	-	-	-	22 301
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	14 667	-	-	-	-	-	-	14 667
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	791	999	8	(427)	-	-	12	304	1 686
	5583	за 2021г.	2 931	179	-	(2 323)	-	-	-	2	791
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	115	-	387	(137)	-	-	-	-	365
	5585	за 2021г.	85	-	30	-	-	-	-	-	115
прочая	5566	за 2022г.	1 667	266	5	(319)	-	-	-	-	1 619
	5586	за 2021г.	810	858	-	-	-	-	-	-	1 667
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	24 874	16 948	400	(11 319)	-	X	12	304	31 220
	5570	за 2021г.	20 022	17 842	31	(13 023)	-	X	-	2	24 874

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Колесников Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	362	299
Расходы на оплату труда	5620	31 183	16 594
Отчисления на социальные нужды	5630	1 608	2 749
Амортизация	5640	6 982	5 787
Прочие затраты	5650	9 818	5 652
Итого по элементам	5660	49 953	31 081
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(9 596)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	9 433	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	59 386	21 485

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

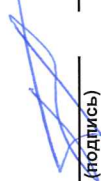


Руководитель Колесников Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель  (подпись) Колесников Александр Владимирович (расшифровка подписи)



27 марта 2023 г.

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	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель Колесников Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

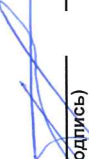


27 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
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 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель  Колесников Александр
Владимирович
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.