

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ЦКР СОТА»

ЗА 2022 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные пояснения составлены к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЦЕНТР КОМПЕТЕНЦИЙ И РАЗРАБОТКИ В ОБЛАСТИ СОВРЕМЕННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ И АНАЛИТИКИ» (далее по тексту – ООО «ЦКР СОТА», Организация, Общество), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год (далее по тексту – бухгалтерская отчетность).

В Едином государственном реестре юридических лиц ООО «ЦКР СОТА» зарегистрировано 06.11.2014 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 5147746312600, ИНН 9715004313.

ООО «ЦКР СОТА» с 30 октября 2018 года является резидентом инновационного центра «Сколково» в соответствии с Федеральным законом №244-ФЗ от 28.09.2010 г. (регистрационный номер участника Сколково 1122338).

Юридический адрес: 121205, г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», Большой бульвар, д. 42, стр. 1, эт. 3, пом. 1098, р.м. 1

Обособленное подразделение поставлено на учет 09.10.2018 г. по адресу: 109548, г. Москва, Проектируемый 4062-й проезд, 6, 16, 19.

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс.

Обособленное подразделение снято с учета 01.08.2022 г.

Основной целью финансово – хозяйственной деятельности Общества являются научные исследования и разработки в области естественных и технических наук, удовлетворение потребностей российских предприятий, организаций и граждан в разработке программного обеспечения и баз данных, консультирования в этой области; обработке данных; консультировании по аппаратным средствам вычислительной техники, а также деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов, о чем у Общества есть ряд Свидетельств о государственной регистрации программ для ЭВМ и баз данных.

На данный момент ООО «ЦКР СОТА» занимается исследовательской деятельностью в рамках инновационного проекта Logi-X, прошедшего экспертизу по существу в инновационном центре «Сколково». Проект Logi-X – разработка первой эффективно работающей на дорогах России специализированной платформы для грузового автотранспорта, где представлена точная информация о состоянии дорог и опасных участках, есть возможность оплаты сборов из мобильного приложения. Одновременно с этим программное обеспечение позволит прокладывать точные маршруты с учетом специфики грузовиков и будет иметь ряд удобных для водителей функций.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦКР СОТА» сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по формам, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦКР СОТА» за 2022 год состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.;

- Отчета о финансовых результатах за Январь – Декабрь 2022 г.;
- Отчета об изменениях капитала за Январь – Декабрь 2022 г.;
- Отчета о движении денежных средств за Январь – Декабрь 2022 г.;
- Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦКР СОТА» составлена на русском языке, по правилам составления бухгалтерской отчетности по методу начисления. Отчетность ООО «ЦКР СОТА» составлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦКР СОТА» составлена в валюте Российской Федерации – рублях, с точностью до тысяч рублей.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦКР СОТА» за 2022 год не подлежит обязательному аудиту. За 2021 год бухгалтерская отчетность также не подлежала обязательному аудиту, но был проведен инициативный аудит годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год ООО «Правовест Аудит» (ОРНЗ 11206022578)

Численность работающих по состоянию на 31.12.2021 г. составляла 39 человек.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2022 г. составляла 8 человек.

Уставный капитал ООО «ЦКР СОТА» составляет 100 тыс. руб. – сформирован полностью. Величина уставного капитала в 2022 году не менялась. В 2022 году произошла смена участников ООО «ЦКР СОТА». Участник Коротков А.В. – доля в уставном капитале 49% (49 000 руб.) осуществил отчуждение своей доли в размере 49% (49 000 руб.) в пользу Цвигун Е.В.

На 31.12.2022 г. учредители Общества – физические лица граждане РФ:

- Лернер Д.Н. – доля в уставном капитале 51% (51 000 руб.)
- Цвигун Е.В. – доля в уставном капитале 49% (49 000 руб.)

Исполнительным органом ООО «ЦКР СОТА» является генеральный директор Лернер Дмитрий Николаевич.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящие существенные аспекты учетной политики изложены с учетом принятых Обществом изменений в связи с применением новых способов учета, обусловленные в результате существенного изменения условий деятельности (резиденство Сколково).

Исходя из принципа рационального ведения бухгалтерского учета, особенностями программного обеспечения и особенностями производственно-хозяйственной деятельности, начиная с 2019 года, расходы, связанные с созданием нематериальных активов, предварительно учитываются на счете 20 «Основное производство» по объектам учета создаваемых программных продуктов и баз данных.

На основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 г. №180н учет сырья и материалов (далее – запасы) в организации ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, начиная с 01.01.2021 г. Изменения, связанные с началом применения Федерального

стандарта отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности перспективно.

Начиная с 2021 года общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

На основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 г. №204н учет основных средств (далее – ОС) в организации ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Основные средства» ФСБУ 6/2020, начиная с 01.01.2022 г. Изменения, связанные с началом применения Федерального стандарта отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности альтернативно.

На основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 №204н учет капитальных вложений в организации ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, начиная с 01.01.2022 г. Изменения, связанные с началом применения стандарта отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности перспективно.

На основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 г. №208 н учет аренды в организации ведется в соответствии с федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018, начиная с 01.01.2022 г. Организация не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Основные средства

Организация в праве установить любой лимит стоимости ОС в бухгалтерском учете, отвечающий принципу существенности информации об активах. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи.

ООО «ЦКР СОТА» провела анализ релевантных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, структуры внеоборотных активов, управленческих расходов и ОС:

Таблица 1.

Структура основных средств ООО "ЦКР СОТА" на 31.12.2021 г.				
Виды основных средств	Группы основных средств	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Балансовая стоимость, руб.
Объекты недвижимого имущества	Здания, строения, помещения.	25 852 800,00	1 503 902,40	24 348 897,60
	Земельные участки	0,00	0,00	0,00
Машины и оборудование	Производственное оборудование (компьютеры, копировально-множительная техника и пр.)	6 313 618,11	5 562 482,93	751 135,18
	Аппаратура коммуникационная, аппаратура радио и телевизионная передающая	0,00	0,00	0,00
	Прочее оборудование	333 544,04	150 764,71	182 779,33
Транспортные средства	Средства автотранспортные для перевозки людей	0,00	0,00	0,00
Прочие основные средства	Офисная мебель	548 135,95	380 877,89	167 258,06
	Хоз. инвентарь и принадлежности	0,00	0,00	0,00
	Прочие основные средства	0,00	0,00	0,00

Таблица 2

Структура внеоборотных активов на основании данных бухгалтерского баланса				
Наименование показателя	Балансовая стоимость ВНА, тыс. руб.		Доля в структуре ВНА %	
	на 31.12.2021	на 31.12.2022 (прогноз)	на 31.12.2021	на 31.12.2022 (прогноз)
Внеоборотные активы				
Нематериальные активы	221 265,00	270 000,00	90%	92%
Результаты исследований и разработок	0,00	0,00	0%	0%
Нематериальные поисковые активы	0,00	0,00	0%	0%
Материальные поисковые активы	0,00	0,00	0%	0%
Основные средства	25 450,00	25 450,00	10%	8%
Доходные вложения в материальные ценности	0,00	0,00	0%	0%
Финансовые вложения	0,00	0,00	0%	0%
Отложенные налоговые активы	0,00	0,00	0%	0%
Прочие внеоборотные активы	0,00	0,00	0%	0%
Итого	246 715,00	293 450,00	100%	100%

Таблица 3

Структура управленческих расходов				
Наименование показателя	Сумма, тыс. руб		Доля в структуре управленческих расходов, %	
	на 31.12.2021	на 31.12.2022 (прогноз)	на 31.12.2021	на 31.12.2022 (прогноз)
Управленческие расходы				
Материальные затраты	173,00	100,00	0,19%	0,14%
Затраты на оплату труда	60 390,00	50 000,00	67,28%	72,41%
Отчисления на социальные нужды	3 442,00	3 000,00	3,83%	4,34%
Амортизация ОС	770,00	450,00	0,86%	0,65%
Амортизация НМА	0,00	0,00	0%	0%
Услуги сторонних организаций	22 890,00	15 000,00	25,50%	21,72%
Оценочные обязательства	0,00	0,00	0%	0%
Прочие затраты (командировочные расходы, налоги, сборы и т.д.)	2 100,00	500,00	2,34%	0,72%
Итого	89 765,00	69 050,00	100%	100%

На основании проведенного анализа с целью оптимизации учетного процесса принято решение об отнесении к несущественным активам основных средств, первоначальная стоимость которых менее 60 000 руб., вне зависимости от принадлежности к какому-либо виду или группе.

Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Принятый и закрепленный в учетной политике организации на 2022 год способ учета несущественных активов не оказывает какого-либо влияния на релевантные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

На основании расчета структуры внеоборотных активов и затрат в виде амортизации этих ОС, активы стоимостью менее 60 000 руб., признаны несущественными, поскольку их списание не способно повлиять на решения, которые будут приниматься на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности внешними пользователями. Расчет последствий изменения Учетной политики организации в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на 01.01.2022 г. представлен в бухгалтерской справке «Расчет последствий изменения учетной политики ООО «ЦКР СОТА» в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 г.»:

Основное средство. Группа учета ОС		Стоимость ОС на 31.12.2021 г.					Элементы амортизации ОС при принятии ОС к учету										Расчет последствий изменения учетной политики ООО "ЦРП СОТА" в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с 01.01.2022 г.										Стоимость ОС на 31.12.2021 г. с учетом корректировки состава и балансовой стоимости основных средств в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" на 01.01.2022 г.						
Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация (износ) руб.	Остаточная стоимость, руб.	Способ начисления амортизации	СТИ, мес.	Сумма ежемесячной амортизации, руб.	Ликвидационная стоимость, руб.	Корректировка состава объектов основных средств, являющихся неучтенными активами (спписание балансовой стоимости неучтенных активов (п. 49 ФСБУ 6/2020)										Пересмотр элементов амортизации ОС в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с 01.01.2022 г.										Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация (износ), руб.	Остаточная стоимость, руб.	Разница между накопленной амортизацией до перехода на ФСБУ 6/2020 и после (Дт 02.01 Кт 84.01) (Дт 84.02 Кт 02.01)
										Первоначальная стоимость (Дт 84 Кт 01)	Накопленная амортизация (Дт 02 Кт 84)	Эффект влияния на финансовый результат за 2021 г.	Обоснование	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость		Истечение СТИ на 31.12.2021 г.	Изменение СТИ в связи с проверкой на соответствие условиям использования объекта ОС	СТИ по результатам пересмотра элементов амортизации, мес.	Сумма корректировки (эффект влияния на финансовый результат за 2021 г.), руб.	Обоснование												
															Сумма, руб.	Обоснование																	
Объекты недвижимого имущества																																	
	Мартрикс №245 по адресу: г. Москва, наб. Марья Шалага, д. 1, корп. 2	6П-000081	24.03.2020	23 930 800,00	1 392 096,30	22 538 703,70	Линейный	361	66 290,30	0,00	x	x	x	x	x	Линейный	0,00	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	21	0	21	x	x	x	x	x	x	x					
	Машинно-место №ММ_133 по адресу: г. Москва, наб. Марья Шалага, д. 1, корп. 2	6П-000082	25.03.2020	1 922 000,00	111 806,10	1 810 193,90	Линейный	361	5 324,10	0,00	x	x	x	x	x	Линейный	0,00	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	21	0	21	x	x	x	x	x	x	x	x				
Машин и оборудование																																	
Производственное оборудование (компьютеры, копировально-множительная техника и пр.)																																	
	Компьютер Apple Mac mini 2018 Z0W2000,77/Z0W2/4 1 Core i7/16GB/512GB	6П-000074	27.01.2020	107 630,00	99 019,60	8 610,40	Линейный	25	4 305,2	0,00	x	x	x	x	x	Линейный	0,00	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	23	10	33	32 615,15	107 630,00	75 014,85	32 615,15	24 004,75							
	МФУ 417319 Ricoh MP C2011SP	6П-000039	25.12.2018	119 185,00	115 963,92	3 221,08	Линейный	37	3 221,22	0,00	x	x	x	x	x	Линейный	0,00	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	36	11	47	27 894,34	119 185,00	91 290,66	27 894,34	24 673,26							
	МФУ Xerox WorkCentre 5655	6П-000005	28.09.2015	50 847,46	50 847,46	0,00	Линейный	24	2 118,64	0	50 847,46	50 847,46	0	Первоначальная стоимость ОС менее 60 000,00 руб. - неучтенный актив (учетная политика ООО "ЦРП СОТА" с 2022 г.)	Линейный	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
	МФУ XEROX WorkCentre5325 (WC325CPS_S1)	6П-000019	24.01.2017	93 983,05	93 983,05	0,00	Линейный	25	3 759,32	0,00	x	x	x	Первоначальная стоимость ОС менее 60 000,00 руб. - неучтенный актив (учетная политика ООО "ЦРП СОТА" с 2022 г.)	Линейный	0,00	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	25	12	37	30 480,99	93 983,05	63 502,06	30 480,99	30 480,99								
	Ноутбук 250 G5 X0002EA	6П-000022	30.01.2017	46 271,19	46 271,19	0,00	Линейный	25	1 850,85	0	46 271,19	46 271,19	0,00	Первоначальная стоимость ОС менее 60 000,00 руб. - неучтенный актив (учетная политика ООО "ЦРП СОТА" с 2022 г.)	Линейный	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x					
	Ноутбук Apple MacBook Air 13"	6П-000041	08.02.2019	115 000,00	115 000,00	0,00	Линейный	25	4 600,00	0	x	x	x	x	Линейный	0,00	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	25	12	37	37 297,30	115 000,00	77 702,70	37 297,30	37 297,30								
	Ноутбук Apple MacBook Pro [Z0W600001], Z0W6/1] Grey 13.3" Retina	6П-000075	27.01.2020	128 000,00	117 760,00	10 240,00	Линейный	25	5 120,00	0	x	x	x	x	Линейный	0,00	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	23	10	33	38 787,88	128 000,00	89 212,12	38 787,88	28 547,88								
	Ноутбук Apple MacBook Pro 13" Core i5 "серый космос"	6П-000068	27.01.2020	149 900,00	137 908,00	11 992,00	Линейный	25	5 996,00	0	x	x	x	x	Линейный	0,00	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	23	10	33	45 424,24	149 900,00	104 475,76	45 424,24	33 432,24								
	Ноутбук Apple MacBook Pro 13" Core i5 "серый космос"	6П-000069	27.01.2020	149 900,00	137 908,00	11 992,00	Линейный	25	5 996,00	0	x	x	x	x	Линейный	0,00	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	23	10	33	45 424,24	149 900,00	104 475,76	45 424,24	33 432,24								
	Ноутбук Apple MBR 13" T8ar/1D 2.3 GHz QС 17/32GB/512GB/16x Rtx/Srарce Grey с комплектацией	6П-000091	10.07.2020	247 990,00	168 633,20	79 356,80	Линейный	25	9 919,60	0	x	x	x	x	Линейный	0,00	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	17	4	21	47 236,19	247 990,00	200 753,81	47 236,19	-32 120,61								
	Ноутбук ASUS G6701LKS-H60527 Intel i7 Черный	6П-000093	21.07.2020	257 000,00	174 760,00	82 240,00	Линейный	25	10 280,00	0	x	x	x	x	Линейный	0,00	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	17	4	21	48 952,38	257 000,00	208 047,62	48 952,38	-33 287,62								

Ноутбук Lenovo ThinkPad P53 15.6" FHD IPS/Core i7 черный	БП-000089	29.04.2020	150 790,00	120 632,00	30 158,00	Линейный	25	6 031,60	0	х	х	х	х	Линейный	0,00	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	20	7	27	39 093,70	Отсутствуют намерения руководства по замене объекта ОС, а также по его реализации	150 790,00	111 696,30	39 093,70	8 935,70
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon 15.6" (1920x1080) IPS i5-8265U	БП-000061	24.01.2020	118 000,00	108 560,00	9 440,00	Линейный	25	4 720,00	0	х	х	х	х	Линейный	0,00	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	23	10	33	35 757,58	Отсутствуют намерения руководства по замене объекта ОС, а также по его реализации	118 000,00	82 242,42	35 757,58	26 317,58
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon 15.6" (1920x1080) IPS i5-8265U	БП-000062	24.01.2020	118 000,00	108 560,00	9 440,00	Линейный	25	4 720,00	0	х	х	х	х	Линейный	0,00	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	23	10	33	35 757,58	Отсутствуют намерения руководства по замене объекта ОС, а также по его реализации	118 000,00	82 242,42	35 757,58	26 317,58
Ноутбук Lenovo X1 7th Gen 14.0FHD IPS_AG_400 N_EFF/CORE_i5-8265U_1.6G_4C_MB/16GB	БП-000071	27.01.2020	128 890,00	118 578,8	10 311,2	Линейный	25	5 155,6	0	х	х	х	х	Линейный	0,00	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	23	10	33	39 057,58	Отсутствуют намерения руководства по замене объекта ОС, а также по его реализации	128 890,00	89 832,42	39 057,58	28 746,38
Ноутбук ThinkPad UltraBook X1 Carbon Gen5 14" FHD (1920x1080)IPS, i7-7500U (2.7 GHz), 16 GB, 1TB SSD	БП-000037	22.01.2018	105 847,46	105 847,46	0,00	Линейный	25	4 233,90	0	х	х	х	х	Линейный	0	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	25	12	37	34 328,91	Отсутствуют намерения руководства по замене объекта ОС, а также по его реализации	105 847,46	71 518,55	34 328,91	34 328,91
Персональный компьютер (сбор комплектующих)	БП-000095	11.08.2020	106 850,00	68 384,00	38 466,00	Линейный	25	4 274,00	0	х	х	х	х	Линейный	0	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	16	3	19	16 871,05	Отсутствуют намерения руководства по замене объекта ОС, а также по его реализации	106 850,00	89 978,95	16 871,05	-21 594,95
Персональный компьютер (сбор комплектующих)	БП-000083	29.04.2020	63 100,00	50 480,00	12 620,00	Линейный	25	2 524,00	0	х	х	х	х	Линейный	0	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	20	7	27	16 359,26	Отсутствуют намерения руководства по замене объекта ОС, а также по его реализации	63 100,00	46 740,74	16 359,26	3 739,26
Персональный компьютер (сбор комплектующих)	БП-000084	29.04.2020	63 100,00	50 480,00	12 620,00	Линейный	25	2 524,00	0	х	х	х	х	Линейный	0	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	20	7	27	16 359,26	Отсутствуют намерения руководства по замене объекта ОС, а также по его реализации	63 100,00	46 740,74	16 359,26	3 739,26
Персональный компьютер (сбор комплектующих)	БП-000085	29.04.2020	63 100,00	50 480,00	12 620,00	Линейный	25	2 524,00	0	х	х	х	х	Линейный	0	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	20	7	27	16 359,26	Отсутствуют намерения руководства по замене объекта ОС, а также по его реализации	63 100,00	46 740,74	16 359,26	3 739,26
Персональный компьютер (сбор комплектующих)	БП-000086	29.04.2020	63 100,00	50 480,00	12 620,00	Линейный	25	2 524,00	0	х	х	х	х	Линейный	0	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	20	7	27	16 359,26	Отсутствуют намерения руководства по замене объекта ОС, а также по его реализации	63 100,00	46 740,74	16 359,26	3 739,26
Персональный компьютер (сбор комплектующих)	БП-000087	29.04.2020	63 100,00	50 480,00	12 620,00	Линейный	25	2 524,00	0	х	х	х	х	Линейный	0	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	20	7	27	16 359,26	Отсутствуют намерения руководства по замене объекта ОС, а также по его реализации	63 100,00	46 740,74	16 359,26	3 739,26
Персональный компьютер (сбор комплектующих)	БП-000088	29.04.2020	63 100,00	50 480,00	12 620,00	Линейный	25	2 524,00	0	х	х	х	х	Линейный	0	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	20	7	27	16 359,26	Отсутствуют намерения руководства по замене объекта ОС, а также по его реализации	63 100,00	46 740,74	16 359,26	3 739,26
Персональный компьютер (сбор комплектующих)	БП-000051	16.10.2019	70 550,00	70 550,00	0,00	Линейный	25	2 822,00	0	х	х	х	х	Линейный	0	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	25	12	37	22 881,08	Отсутствуют намерения руководства по замене объекта ОС, а также по его реализации	70 550,00	47 668,92	22 881,08	22 881,08
Персональный компьютер (сбор комплектующих)	БП-000052	16.10.2019	70 550,00	70 550,00	0,00	Линейный	25	2 822,00	0	х	х	х	х	Линейный	0	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	25	12	37	22 881,08	Отсутствуют намерения руководства по замене объекта ОС, а также по его реализации	70 550,00	47 668,92	22 881,08	22 881,08
Персональный компьютер Dell OptiPlex 7070 Micro 8-9900 (4.9 МГц, 16 МБ, 8С) 16 GB	БП-000073	27.01.2020	87 900,00	80 868,00	7 032,00	Линейный	25	3 516,00	0	х	х	х	х	Линейный	0	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	23	10	33	26 636,36	Отсутствуют намерения руководства по замене объекта ОС, а также по его реализации	87 900,00	61 263,64	26 636,36	19 604,36

Холодильник (Side-By-Side) Haier HRF-S21DM6(R) Итого	6П-000092	21.07.2020	74 990,00	34 454,82	40 535,98	Линейный	37	2 026,76	0	х	х	х	х	Линейный	0	Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена	17	0	17	0,00	Отсутствуют намерение руководства по замене объекта ОС, а также по его реализации	74 990,00	74 990,00	0,00	0,00
			33 048 098,10	7 598 027,53	25 450 070,57				1 030 764,22	1 027 024,22	-8 740,00									1 455 863,94	6 164 533,88	4 708 660,94	1 455 863,94	713 468,76	

Амортизация начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия ОС к учету. Амортизация начисляется ежемесячно по всем ОС, за исключением инвестиционной недвижимости, учитываемой по переоцененной стоимости; ОС с неизменными потребительскими свойствами; законсервированные и неиспользуемые в деятельности организации объекты ОС, предназначенные для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации. Амортизация начисляется линейным способом. Способ начисления амортизации устанавливается одинаковым для всех ОС организации.

Ликвидационная стоимость объекта ОС определяется как сумма, которую организация получила бы на текущий момент от выбытия объекта ОС. Ликвидационная стоимость определяется для каждого объекта ОС в момент его признания в бухгалтерском учете.

Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если:

- Организация не ожидает поступлений от выбытия объекта ОС по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- Ожидаемая сумма поступлений не является существенной;
- Ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена;

В учете выделяются следующие виды объектов ОС и входящие в них группы однородных объектов ОС:

Таблица 5

Виды ОС	Группы ОС
1. Объекты недвижимого имущества.	Здания, строения, помещения.
	Земельные участки
2. Машины и оборудование.	Производственное оборудование (компьютеры, копировально-множительная техника и пр.)
	Аппаратура коммуникационная, аппаратура радио и телевизионная передающая
	Прочее оборудование
3. Транспортные средства.	Средства автотранспортные для перевозки людей
4. Прочие ОС.	Офисная мебель
	Хоз. инвентарь и принадлежности
	Прочие основные средства

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация не проверяет объекты ОС на наличие признаков обесценения.

Капитальные вложения

К капитальным вложениям относятся затраты на приобретение имущества, предназначенного для использования в качестве объектов ОС или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания улучшения и (или) восстановления объектов ОС.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект ОС.

Объект ОС принимается к бухгалтерскому учету на дату завершения капитальных вложений, т.е. после приведения объекта вложения в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях. В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает объектом ОС такую часть капитальных вложений.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при осуществлении капитальных вложений, включаются в стоимость капитальных вложений без учета всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, организация не применяет положения, установленные в пункте 12 ФСБУ 26/2020, организация принимает к учету расходы на капитальные вложения по цене поставщика. Разница между фактической себестоимостью капитальных вложений и суммой денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии отсрочки (рассрочки) не рассчитывается.

Организация не проверяет капитальные вложения на наличие признаков обесценения.

Нематериальные активы (НМА)

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);
- созданные самой Организацией – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Организацией.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Организация предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Нематериальные активы, по которым невозможно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Организация ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

К нематериальным активам относятся:

- программы для ЭВМ и базы данных, разработанные Организацией;
- программы обработки баз данных, на которые Общество имеет исключительные права;
- товарные знаки;
- патенты.

По нематериальным активам износ может начисляться как линейным методом, так и способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ). Выбор метода амортизации нематериального актива индивидуален для каждого нематериального актива.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

В случае выбытия нематериального актива по причине морального устаревания. Неиспользование НМА в деятельности Организации, но сохранением прав выбывший НМА учитывается в условной оценке 1 руб. до окончания срока защиты прав.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, выполнение научно – исследовательских, опытно – конструкторских и технологических работ, выполнение работ по разработке программного обеспечения и баз данных, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Вложения во внеоборотные активы учитываются в сумме фактических затрат.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Депозиты банков приравнены к денежным средствам и денежным эквивалентам.
Проверка на обесценение финансовых вложений производится на отчетную дату.

Запасы.

Запасы учитываются по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором были понесены.

НДС по запасам учитывается в стоимости ввиду того, что ООО «ЦКР СОТА» является резидентом Сколково и освобождена от уплаты НДС.

Выбытие запасов производится по средней себестоимости.

Учет аренды

Организация не применяет стандарт «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется стандарт «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018.

Организация не применяет стандарт «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018 в отношении договоров, заключенных до 01.01.2022 г.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

В случае, указанном в подпункте «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды.

В случаях, указанных в подпунктах «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении каждого предмета аренды.

При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы учитываются при определении финансового результата ежемесячно, на конец каждого месяца расходы списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, связанные с реализацией условий лицензионных соглашений, сертификаты на производимую Организацией продукцию), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье «Прочие оборотные активы» (строка 1260) бухгалтерского баланса);

- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье «Прочие внеоборотные активы» (строка 1190) бухгалтерского баланса).

Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления и поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами, и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

Денежные потоки, связанные с созданием нематериальных активов силами Общества, в том числе привлечение субподрядчиков, а также поступления от реализации объектов интеллектуальной собственности, в т.ч. по лицензионным договорам, учитываются в составе текущих операций.

Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

1. по оплате отпусков:
Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы;
2. гарантийный резерв по проектам:
Разработчики программного обеспечения и баз данных могут устанавливать на работы гарантийные сроки, в течение которых они обязаны бесплатно устранять недостатки, проявившиеся уже после сдачи работ. Обязательство признается в размере ожидаемых расходов на гарантийный ремонт. Они определяются на основе данных предыдущих периодов и экспертного мнения;
3. резерв под судебные иски:
Сумма обязательств обусловлена иском заявлением в адрес Общества. По итогам судебных решений может произойти уменьшение экономических выгод, чтобы исполнить обязательства по уплате неустойки, штрафов, пеней.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;

Признание выручки от продажи

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

Существенность

Дополнительной расшифровке подлежат строки бухгалтерской (финансовой) отчетности, если их значение признано существенным (если их отношение к общему итогу составляет 5 (Пять) и более процентов).

Активы и обязательства в иностранных валютах

За 2022 год в ООО «ЦКР СОТА» не было хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте в 2021 году, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражалась в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах,

исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие по состоянию на 31.12.2021 г.:

Евро	84,0695 руб./1 евро
Доллар США	74,2926 руб./1 доллар США

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Расчеты по налогу на прибыль

С 01.11.2018 года ООО «ЦКР СОТА» является резидентом Сколково и освобождено от уплаты налога на прибыль в течении 10 лет с даты получения резиденства. Соответственно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» организацией не применяется.

3. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Налог на прибыль

С 01.11.2018 года ООО «ЦКР СОТА» является резидентом Сколково и освобождено от уплаты налога на прибыль в течении 10 лет с даты получения резиденства.

Другие налоги

С 01.11.2018 года ООО «ЦКР СОТА» является резидентом Сколково и освобождено от уплаты налога на добавленную стоимость в течении 10 лет с даты получения резиденства. До получения статуса налогового резидента ООО «ЦКР СОТА» определяло налогооблагаемую базу и заявляло налоговые вычеты в соответствии с требованиями главы 21 НК РФ.

ООО «ЦКР СОТА» также освобождено от уплаты налога на имущество, но установлена обязанность по предоставлению налоговых расчетов и деклараций (п. 1 ст. 386 НК РФ).

ООО «ЦКР СОТА» уплачивает страховые взносы в ПФР в размере 14% от суммы выплат в пользу физических лиц по трудовым и гражданско – правовым договорам, а также страховые взносы в ФСС травматизм.

До получения статуса налогового резиденства ООО «ЦКР СОТА» уплачивала страховые взносы в полном объеме в соответствии с требованиями законодательства.

4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов:

А. Учет нематериальных активов осуществляется на счете 04 «Нематериальные активы». Учет амортизации по НМА осуществляется на счете 05 «Амортизация нематериальных активов средств».

По состоянию на 31.12.2022 по строке 1110 Бухгалтерского баланса -Приложения N 1 к Приказу Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. N 66н отражено 256 927 тыс. руб., в т.ч.

- стоимость нематериальных активов, на которые у Общества имеются исключительные права, принадлежащих Обществу, вложений в разработки программного обеспечения и баз данных, составила 5 рублей.

- стоимость вложений во внеоборотные активы (разработка программного обеспечения и баз данных) составляет 256 927 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 г. по строке 1110 Бухгалтерского баланса -Приложения N 1 к Приказу Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. N 66н отражено 221 265 тыс. руб., в т.ч.

- стоимость нематериальных активов, на которые у Общества имеются исключительные права, принадлежащих Обществу, вложений в разработки программного обеспечения и баз данных, составила 5 рублей.

- стоимость вложений во внеоборотные активы (разработки программного обеспечения) 221 265 тыс. рублей.

В составе НМА учтено программное обеспечение «Информационная система управления программами и проектами (ИС УПП)», разработанная ООО «ЦКР СОТА». Обязательная регистрация исключительных прав на программное обеспечение в государственных и независимых органах не требуется. На программное обеспечение выдано *Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ №201866233 от 05.10.2018 г.*

В связи с тем, что нематериальный актив «Информационная система управления программами и проектами (ИС УПП)», не применяется в деятельности организации и не приносит экономические выгоды, на основании приказа руководителя от 11 января 2021 г. было произведено списание нематериального актива с бухгалтерского учета. Поскольку за ООО «ЦКР СОТА» сохраняются авторские права (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ №201866233 от 05.10.2018 г.) и, согласно принятой учетной политике, объекты авторских прав учитываются в условной оценке 1 рубль на период сохранения авторства.

В составе НМА учтены следующие программные обеспечения и базы данных:

- «База данных автомобильных дорог РФ»
- «База данных дорожных объектов»
- «Система контроля поручений «Эталон» (СКП «Эталон»)
- «Система управления проектной деятельностью» (СУПД)

Исключительные права на данные программные обеспечения и базы данных были переданы Заказчику. Поскольку за ООО «ЦКР СОТА» сохраняются авторские права (патентные свидетельства на данные программные обеспечения и базы данных) и, согласно принятой учетной политике, объекты авторских прав учитываются в условной оценке 1 рубль на период сохранения авторства.

Свидетельства о государственной регистрации программы для ЭВМ:

- «База данных автомобильных дорог РФ»
Свидетельство о государственной регистрации базы данных для ЭВМ №2019620035 от 10.01.2019 г.
- «База данных дорожных объектов»
Свидетельство о государственной регистрации базы данных для ЭВМ №2019620246 от 08.02.2019 г.
- «Система контроля поручений «Эталон» (СКП «Эталон»)
Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ №2018619670 от 09.08.2019 г.
- «Система управления проектной деятельностью» (СУПД)
Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ №2018663006 от 18.10.2018 г.

Кроме того, по строке **Строка 1110** Бухгалтерского баланса отражаются вложения в нематериальные активы. Расходы, связанные с формированием стоимости нематериальных активов, учитываются на счете 08.05 «Вложения в нематериальные активы».

По состоянию на 31.12.2022 г. стоимость вложений в нематериальные активы (разработки программного обеспечения и баз данных) составляет 256 927 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом стоимость увеличилась, это обусловлено увеличением расходов, связанных с разработкой программного обеспечения «Logi-X», а также разработкой программного обеспечения «RusMap». Капитализация расходов связана с разработкой и созданием силами ООО «ЦКР СОТА» программного обеспечения и баз данных, которые будут использоваться в деятельности Общества или переданы исключительные права на объекты нематериальных активов.

Сведения о движении и наличии нематериальных активов, а также с незаконченными операциями, связанными с приобретением нематериальных активов отражены в таблицах раздела 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2021 г. стоимость вложений в нематериальные активы составляет 221 265 тыс. руб.

Б. Учет собственных основных средств осуществляется на счете 01 «Основные средства». Учет амортизации по основным средствам осуществляется на счете 02 «Амортизация основных средств».

По состоянию на 31.12.2022 г. стоимость основных средств Общества (с учетом амортизационных отчислений) составила 23 677 тыс. руб. (**Строка 1150** Бухгалтерского баланса – Приложение N 1 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. N 66н). Первоначальная стоимость основных средств и вложений во внеоборотные активы на 31.12.2022 г. – 30 792 тыс. руб., накопленная амортизация – 7 115 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. стоимость основных средств Общества (с учетом амортизационных отчислений) составила 25 450 тыс. руб. (**Строка 1150** Бухгалтерского баланса – Приложение N 1 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. N 66н). Первоначальная стоимость основных средств и вложений во внеоборотные активы на 31.12.2020 года – 33 048 тыс. руб., накопленная амортизация – 7 598 тыс. руб.

С 01.01.2022 г. ООО «ЦКР СОТА» учитывает основные средства согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Изменения, связанные с началом применения стандарта отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности альтернативно.

Активы, стоимостью менее 60 000 руб. списаны в бухгалтерском учете со счета 01 на 01.01.2022 г. Стоимость несущественных активов принята на забалансовый учет.

По активам, стоимостью 60 000 руб. и выше на 01.01.2022 были пересмотрены элементы амортизации, согласно п. 3 ФСБУ 6/2020. Далее, на основании пересмотра элементов амортизации ООО «ЦКР СОТА» осуществило корректировку балансовой стоимости активов.

Подробный расчет последствий изменения балансовой стоимости основных средств представлен в бухгалтерской справке «Расчет последствий изменения учетной политики ООО «ЦКР СОТА» в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 г.» выше.

Сведения о наличии и движении основных средств отражены в таблицах раздела 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Арендованные основные средства

Общество арендует (на 31.12.2022 года) офисное помещение (часть помещения в отдельно стоящем здании) расположенное по адресу:

- 121205, г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», Большой бульвар, д.42, стр.1, эт.3, пом. 1098, р.м. 1

На основании п. 11 и п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» ООО «ЦКР СОТА» не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В бухгалтерском учете объект арендованных основных средств учитывается в оценке, указанной в договоре на аренду.

В. Сведения о наличии и движении запасов отражены в таблицах раздела 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и подтверждены результатами инвентаризации.

На основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 г. №180н учет запасов в организации ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, начиная с 01.01.2021 г. Изменения, связанные с началом применения Федерального стандарта отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности перспективно.

Г. Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности отражены в таблицах раздела 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв по сомнительным долгам сформирован по сомнительной задолженности ИП Югов Иван Васильевич в связи с окончанием срока действия договора оказания услуг по разработке мобильных приложений № ЦКР-08/20 от 11.03.2020 г. и частично не закрытой предоплатой по договору.

Д. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2022 года отражены остатки по расчетным счетам в банках всего 4 309 тыс. руб, в т.ч.:

- остаток денежных средств на расчетном счете в ПАО Сбербанк 1 197 тыс. руб;
- остаток денежных средств на расчетном счете в ПАО РосДорБанк 3 тыс. руб.;

- остаток денежных средств на расчетном счете в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) 3 093 тыс. руб.;
- остаток денежных средств на расчетном счете в АО Альфа-Банк 16 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года остаток средств составил – 177 тыс. руб.

Требования банков о наличии неснижаемого остатка по счетам отсутствуют.

Е. ООО «ЦКР СОТА» приобретает неисключительные права на программное обеспечение по лицензионным договорам. Ввиду того, что неисключительные права на объекты нематериальных активов не переходят к Обществу, расходы, связанные с приобретением, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и учитываются в течение срока лицензионного договора. Сумма расходов на 31.12.2022 г. составила 2 тыс. руб. и отражена по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Ж. Уставный капитал ООО «ЦКР СОТА» составляет 100 тыс. руб. – сформирован полностью. Величина уставного капитала в 2022 году не менялась. В 2022 году произошла смена участников ООО «ЦКР СОТА». Участник Коротков А.В. – доля в уставном капитале 49% (49 000 руб.) осуществил отчуждение своей доли в размере 49% (49 000 руб.) в пользу Цвигун Е.В.

На 31.12.2022 г. учредители Общества – физические лица граждане РФ:

- Лернер Д.Н – доля в уставном капитале 51% (51 000 руб.)
- Цвигун Е.В. – доля в уставном капитале 49 % (49 000 руб.)

З. По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражается общий остаток в части нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). На формирование этого показателя, как правило, влияют все изменения счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», произошедшие в течение отчетного года. Причем они могут затрагивать как нераспределенную прибыль текущего года, так и прибыль прошлых лет. Сумма нераспределенной прибыли с учетом прибыли текущего периода на 31.12.2022 года составляет 209 800 тыс. руб.

И. В составе долгосрочных обязательств, по строке 1410 «Заемные средства» на 31.12.2022 г. отражена сумма кредита ПАО «Сбербанк России» по кредитному договору №3800ВМΥGLZFR1Q0QT1QV1R от 12.11.2021 г., в той части, срок погашения которой превышает 12 месяцев после отчетной даты – 5 898 тыс. руб.

ООО «ЦКР СОТА» были предоставлены кредитные каникулы в период с 11.04.2022 г. по 11.10.2022 г. Начисленные за период кредитных каникул проценты подлежат равномерному погашению с 11.11.2022 г. до окончания срока деятельности кредитного договора. Сумма процентов, подлежащая уплате в срок, превышающий 12 месяцев после отчетной даты также отражена по строке 1410 «Заемные средства» - 611 тыс. руб.

В составе краткосрочных обязательств, по строке 1510 «Заемные средства» на 31.12.2022 г. отражена сумма кредита ПАО «Сбербанк России» по кредитному договору №3800ВМΥGLZFR1Q0QT1QV1R от 12.11.2021 г., в той части, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты – 10 116 тыс. руб.

Сумма процентов за пользование кредитной линией 1 120 тыс. руб. отражена в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 «Заемные средства».

В составе долгосрочных обязательств, по строке 1410 «Заемные средства» на 31.12.2021 г. отражена сумма кредита ПАО «Сбербанк России» 17 700 тыс. руб. по кредитному договору №3800ВМΥGLZFR1Q0QT1QV1R от 12.11.2021 г.

Сумма процентов за пользование кредитной линией 121 тыс. руб. отражена в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 «Заемные средства».

По этой же строке отражена сумма беспроцентного займа – 1 650 тыс. руб.

К. Сведения о наличии и движении кредиторской задолженности отражены в таблицах раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату нет.

Л. По строке 1540 «Оценочные обязательства» на 31.12.2022 г. отражен резерв на оплату отпусков и гарантийный резерв по проектам в сумме 13 186 тыс. руб., в т.ч.:

- Резерв ежегодных отпусков отражен в сумме 12 274 тыс. руб. исходя из фактических данных по накопленным отпускам работников организации и их средней заработной платы;
- организация признает оценочные обязательства в отношении выданных гарантий покупателям (заказчикам) по заключенным договорам. Гарантийный резерв по договорам создан в сумме 912 тыс. руб. В данный резерв включен договор № 01/25/5449/22 от 15.11.2022 г. с ПАО «Ростелеком» гарантийный резерв в размере 289 тыс.руб; контракт №037310012942200001001/48-ОК/22 от 03.10.2022 г. с ФБУ «Росавтотранс» гарантийный резерв в размере 333 тыс. руб; контракт №0373100129422000006001/42-ОК/22 от 09.09.2022 г. с ФБУ «Росавтотранс» гарантийный резерв в размере 290 тыс.руб.
- разработчики программного обеспечения и баз данных могут устанавливать на работы гарантийные сроки, в течение которых они обязаны бесплатно устранять недостатки, проявившиеся уже после сдачи работ. Обязательство признается в размере ожидаемых расходов на гарантийный ремонт. Они определяются на основе данных предыдущих периодов о продажах и экспертного мнения. Гарантийный резерв по проектам создан в сумме 2 012 тыс. руб. на 31.12.2021 года. В данный резерв включен договор с ООО "СофтТелематика" №ЦКР-06/21 от 13.12.2021 г. В течение 2022 года было произведено полное восстановление гарантийного резерва в сумме 2 012 тыс. руб. А также восстановление резерва по проектам в сумме – 9 482 тыс. руб. В данный резерв включены проекты по разработке программного обеспечения и баз данных, исключительные права на которые переданы заказчикам по исполненным контрактам. Гарантийный резерв по контрактам на 31.12.2022 года – 912 тыс. руб.

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
---	------------------------	----------------------------------	--------------------------

<i>Договор об открытии возобновляемой кредитной линии</i>	<i>Имущественное обеспечение по договору ипотеки</i>	<i>12.07.2024 г.</i>	<i>17 700 тыс. руб.</i>
---	--	----------------------	-------------------------

М. По строке 2110 «Выручка» отражена стоимость выполненных работ:

- по выполнению работ по экспертному и аналитическому сопровождению процессов внедрения подсистемы электронного документооборота в Аппарате Правительства РФ и разработке материалов проектных решений по договору №01/25/5449/22 от 15.11.2022 года. Выручка за 2022 год составляет 40 000 тыс. руб.
- по сопровождению автоматизированной системы «220-ФЗ» на выполнение работ по ведению реестра межрегиональных маршрутов регулярных перевозок и реестра остановочных пунктов по межрегиональным маршрутам регулярных перевозок по контракту №0373100129422000003001/34-ОК/22 от 01.08.2022г. Выручка за 2022 год составляет 5 691 тыс. руб.
- по сопровождению, технической поддержке и сервисному обслуживанию бесперебойного функционирования контуров и подсистем Автоматизированной информационной системы для выполнения условий Европейского Соглашения, касающегося работы экипажей транспортных средств, производящих международные автомобильные перевозки по контракту №0373100129422000004001/35-ОК/22 от 01.08.2022 г. Выручка за 2022 год составила 8 677 тыс. руб.
- по оказанию услуг по развитию функциональных подсистем и развитие информационных баз данных, содержащихся в АИС «ЕСТР» по контракту №0373100129422000006001/42-ОК/22 от 09.09.2022 г. Выручка за 2022 год составила 15 090 тыс. руб.
- по оказанию услуг по развитию функциональных подсистем и развитие информационных баз данных, содержащихся в АИС «ЕСТР» по контракту №037310012942200001001/48-ОК/22 от 03.10.2022 г. Выручка за 2022 год составила 12 790 тыс. руб.

Выручка за 2022 год составила 82 248 тыс. руб.

По строке 2110 «Выручка» за 2021 год отражена стоимость выполненных работ по сопровождению и доработке общедоступной информационной системы контроля за формированием и использованием средств дорожных фондов (СКДФ) по договору №ЦКР-06/21 от 13.12.2021 г. Выручка за 2021 год составляет 21 271 тыс. руб.

Н. По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены расходы, связанные с выполнением работ:

- по выполнению работ по экспертному и аналитическому сопровождению процессов внедрения подсистемы электронного документооборота в Аппарате Правительства РФ и разработке материалов проектных решений по договору №01/25/5449/22 от 15.11.2022 года. Сумма себестоимости составила 11 087 тыс. руб.
- по сопровождению автоматизированной системы «220-ФЗ» на выполнение работ по ведению реестра межрегиональных маршрутов регулярных перевозок и реестра остановочных пунктов по межрегиональным маршрутам

регулярных перевозок по контракту №0373100129422000003001/34-ОК/22 от 01.08.2022г. Сумма себестоимости составила 4 241 тыс. руб.

- по сопровождению, технической поддержке и сервисному обслуживанию бесперебойного функционирования контуров и подсистем Автоматизированной информационной системы для выполнения условий Европейского Соглашения, касающегося работы экипажей транспортных средств, производящих международные автомобильные перевозки по контракту №0373100129422000004001/35-ОК/22 от 01.08.2022 г. Сумма себестоимости составила 1 305 тыс. руб.
- по оказанию услуг по развитию функциональных подсистем и развитие информационных баз данных, содержащихся в АИС «ЕСТР» по контракту №0373100129422000006001/42-ОК/22 от 09.09.2022 г. Сумма себестоимости составила 3 304 тыс. руб.
- по оказанию услуг по развитию функциональных подсистем и развитие информационных баз данных, содержащихся в АИС «ЕСТР» по контракту №037310012942200001001/48-ОК/22 от 03.10.2022 г. Сумма себестоимости составила 2 871 тыс. руб.

Сумма себестоимости за 2022 год составила 22 808 тыс. руб.

Сведения о затратах на производство отражены в таблице раздела 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На 31.12.2022 года сумма затрат на производство составляет 71 777 тыс. руб. (за 2020 год – 93 250 тыс. руб.)

Выручка и себестоимость выполненных работ в отчете о прибылях и убытках отражены по методу начисления.

По строке 2220 «Управленческие расходы» за 2022 год отражены расходы в сумме 48 969 тыс. руб.

По строке 2220 «Управленческие расходы» за 2021 год отражены расходы в сумме 89 766 тыс. руб. С 01.01.2021 года управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы" на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 г. №180н о применении Федерального стандарта ФСБУ 5/2019. Изменения, связанные с началом применения Федерального стандарта отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности перспективно.

О. По строке 2320 «Проценты к получению» за 2022 год суммы процентов по валютным депозитам отсутствуют.

По строке 2320 «Проценты к получению» за 2021 год отражена сумма процентов по валютным депозитам – 218 тыс. руб. размещенным в ПАО «РОСДОРБАНК» с 12.10.2020 г. по 23.07.2021 г.

П. По строке 2330 «Проценты к уплате» за 2022 год отражена сумма процентов, подлежащая уплате в кредитную организацию ПАО «Сбербанк России» по договору об открытии кредитной линии №3800ВМΥGLZFR1Q0QT1QV1R от 12.11.2021 г. Сумма процентов к уплате за 2022 год составляет 3 233 тыс. руб.

По строке 2330 «Проценты к уплате» за 2021 год отражена сумма процентов, подлежащая уплате в кредитные организации (ПАО «РОСДОРБАНК», ПАО «Сбербанк

России») по договорам об открытии кредитной линии. Сумма уплаченных процентов за 2021 год составляет 369 тыс. руб.

Р. По строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма 22 320 тыс. руб., из них

- 11 494 тыс. руб. – восстановление гарантийного резерва по договорам №185/01-11/19 от 02.12.19, №ЦКР-06/21 от 13.12.2021 г.;
- 185 тыс. руб. – сумма судебных издержек к возмещению ФАУ «РОСДОРНИИ» по судебным решениям от 23.06.2022 г. и 08.07.2022 г.;
- 9 982 тыс. руб. – восстановление неиспользованного резерва ежегодных отпусков;
- 659 тыс. руб. – доходы от возмещения материального ущерба.

С. По строке 2350 «Прочие расходы» отражена сумма 1 505 тыс. руб. из них

- 121 тыс. руб. – комиссия за услуги банков;
- 1 384 тыс. руб. – прочие расходы.

Показатель	2022 год	2021 год
Выручка, в т.ч.	82 248	21 271
Себестоимость, в т.ч	(22 808)	(3 484)
Прочие доходы, в т.ч.	22 320	48 095
Реализация ОС		
Реализация ТМЦ		
Проценты к получению	0	218
Проценты к уплате	(3 233)	(369)
Прочие расходы, в т.ч.	(1 505)	(8 078)
Реализация ОС		
Реализация ТМЦ		
Чистая прибыль (убыток)	28 053	(32 113)

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ. БЕНЕФИЦИАРЫ.

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

Связанными сторонами по отношению к ООО «ЦКР СОТА» являются граждане РФ:

- Лернер Д.Н. – доля в уставном капитале 51 % (51 000 руб.) генеральный директор;
- Коротков А.В. – доля в уставном капитале 49 % (49 000 руб.)

28.12.2022 года произошла смена участников ООО «ЦКР СОТА». Коротков А.В. произвел отчуждение своей доли 49% в пользу Цвигун Е.В.

В отчетном году участники Общества (Лернер Д.Н., Коротков А.В.) распределяли прибыль на выплату дивидендов. В 2022 году участникам были начислены дивиденды, распределяемые между участниками ООО «ЦКР СОТА» по итогам 2019 года в размере 18 391 тыс. руб.

Дивиденды в размере 9 379 тыс. руб. были выплачены в 2022 году. На 31.12.2022 за обществом числится задолженность по выплате дивидендов в размере 28 227 тыс. руб.

Все участники Общества (Лернер Д.Н., Коротков А.В.) действуют в собственных интересах и являются бенефициарными владельцами (физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале Общества), либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица).

Сделок со связанными сторонами, а также контролируемых сделок Общество не осуществляло, за исключением привлечения беспроцентных займов от Лернера Д.Н.: в сумме 11 495 тыс. руб. займы погашены 09.11.2022 г., в сумме 740 тыс. руб. заем погашен 10.11.2022 г.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Отсутствуют.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Не предоставлялась.

6. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ ЗА 2022 ГОД И ИНЫЕ ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА.

Общая сумма прибыли, полученная организацией за 2022 год составила 209 800 тыс. руб. (за 2021 год 199 433 тыс. руб.).

Решения о распределении чистой прибыли за 2022 год не принималось.

Общество соблюдает нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001 г. 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма». Контрагенты идентифицируются, информация в соответствии с правилами внутреннего контроля подлежит хранению в течение срока хранения бухгалтерских документов. Сделки с сомнительными контрагентами и контрагентами, не прошедшими идентификацию, не заключаются. Крупные сделки одобряются Общим собранием.

Общество в соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 года №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» предпринимает меры по энергосбережению. Использует энергосберегающее оборудование.

Общество в последующих периодах не планирует приостанавливать или изменять направление деятельности.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества. Проверке подлежало все имущество

Общества, а также все виды финансовых обязательств. Все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были записаны в инвентаризационные описи и акты инвентаризации.

С марта 2021 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, что также подвергает организацию рискам в случае дальнейшего ухудшения ситуации.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют.

Данные события не являются критическим фактором для ООО «ЦКР СОТА» благодаря мерам поддержки Государства.

У руководства Общества отсутствуют какие-либо объективные причины сократить масштабы основного бизнеса или прекратить деятельность. Также руководством Общества дана оценка способности продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 48 месяцев, следующих за окончанием отчетного года, а отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации. Не установлены факторы, которые обуславливают значительные сомнения в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствует существенная неопределенность, связанная с условиями и событиями, которые по отдельности или в совокупности обусловили бы значительные сомнения в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событие после отчетной даты – событие, которое имело место в период между отчетной датой и датой подписания и (или) принятия бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности фактов хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

К Пояснениям прилагаются табличные сведения об отдельных активах и обязательствах Организации за 2022 год.

27 марта 2023 года

Генеральный директор ООО «ЦКР СОТА»



Лернер Д.Н

**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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Въбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	1 203	-	(1 203)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	1 203	-	(1 203)	-	-	-	-	-	-	-

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	5121	-	-	-
Всего			-	-	-
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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	Logi-x						
RusMap	5180	за 2022г.	221 265	35 662	-	256 927	
	5190	за 2021г.	116 774	104 491	-	221 265	
Мобильное приложение "Тулъс"	5181	за 2022г.	201 291	33 194	-	234 486	
	5191	за 2021г.	100 353	100 938	-	201 291	
Платформа "Сота"	5182	за 2022г.	-	2 467	-	2 467	
	5192	за 2021г.	-	-	-	-	
Система учета новых технологий	5183	за 2022г.	2 566	-	-	2 566	
	5193	за 2021г.	473	2 093	-	2 566	
Система управления проектной деятельностью (СУПД)	5184	за 2022г.	14 758	-	-	14 758	
	5194	за 2021г.	13 298	1 460	-	14 758	
Система учета новых технологий	5185	за 2022г.	69	-	-	69	
	5195	за 2021г.	69	-	-	69	
Система учета новых технологий	5186	за 2022г.	2 581	-	-	2 581	
	5196	за 2021г.	2 581	-	-	2 581	



Руководитель
Лернер Дмитрий
Николаевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2022

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 в том числе:	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
	5241 5251	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	

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 в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2022г. за 2021г. за 2022г. за 2021г.	- - - 25 856	- - - -	- - - 1 737	- - - (27 594)	- - - -	- - - 218	- - - -	- - - -	- - - -
в том числе:											
Финансовых вложений - итого	5306 5316 5300 5310	за 2022г. за 2021г. за 2022г. за 2021г.	- - - 25 856	- - - -	- - - 1 737	- - - (27 594)	- - - -	- - - 218	- - - -	- - - -	- - - -

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель
Лернер Дмитрий
Николаевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2023

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель _____
Лернер Дмитрий Николаевич
(подпись)

27 марта 2023 г. _____
(подпись)



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года					Выбыло					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																					
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 5523	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 5524	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505 5525	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2022г. за 2021г.	23 353 2 789	(667) (398)	468 22 278	-	-	(28 116) (1 726)	-	-	-	-	(398)	-	5 671 11	-	-	-	1 376 23 353	(667) (667)	-
в том числе:																					
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2022г. за 2021г.	21 271 -	-	-	-	-	(21 271)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 271	-	-
Авансы выданные	5512 5532	за 2022г. за 2021г.	1 671 1 744	(667) (398)	35 962	-	-	(991) (1 034)	-	-	-	-	(398)	-	-	-	-	-	715 1 671	(667) (667)	-
Прочая	5513 5533	за 2022г. за 2021г.	411 1 045	-	434 45	-	-	(5 854) (651)	-	-	-	-	-	-	5 671 11	-	-	-	661 411	-	-
	5514 5534	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X X	-	-	-	-	-	-
Итого	5500 5520	за 2022г. за 2021г.	23 353 2 789	(667) (398)	468 22 278	-	-	(28 116) (1 726)	-	-	-	-	(398)	-	5 671 11	X X	-	-	1 376 23 353	(667) (667)	-

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						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долговой в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		погашение	спписание на финансовый результат					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:														
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	17 700 -	100 17 700	- -	(1 786) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	16 014 17 700
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	21 845 48 732	37 729 20 898	3 403 373	(22 094) (48 170)	- -	5 671 11	- -	- -	- -	- -	46 554 21 845	
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	736 2 419	6 494 37	- -	(115) (1 720)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	7 115 736	
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	119 112	1 907 (4)	121 4	(5) (3 322)	- -	5 671 11	- -	- -	- -	- -	7 818 119	
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	1 771 48 083	1 771 1 650	3 282 369	(46 331) (18 655)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 732 1 771	
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	- -	18 655 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	19 219 118	10 673 19 216	- -	(3) (115)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	29 888 19 219	
	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -	
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	21 845 48 732	37 729 20 898	3 403 373	(22 094) (48 170)	- -	5 671 11	- -	X X	X X	- -	46 554 21 845	

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
Лернер Дмитрий
Николаевич
(расшифровка подписи)



27 марта 2023

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	30	265
Расходы на оплату труда	5620	45 891	65 801
Отчисления на социальные нужды	5630	3 569	1 400
Амортизация	5640	967	770
Прочие затраты	5650	21 320	25 014
Итого по элементам	5660	71 777	93 250
Фактическая себестоимость проданных товаров готовой продукции и др.	5665	-	-
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	71 777	93 250

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

Руководитель
Лернер Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

27 марта



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	30 584	10 205	(6 127)	(21 476)	13 186

Руководитель
Пернер Дмитрий
Николаевич

(подпись)
(электронная подпись)



27 марта 2023

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	2 808	-	12 266
в том числе:				
Выданные - всего	5801 5810	- 17 700	- 17 700	- -
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель Лернер Дмитрий Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)



27 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель
Лернер Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)



27 марта 2022г.