

ООО «М ТЕХ»

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



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «М ТЕХ»

105082, город Москва, Спартаковский переулок, дом 2, строение 1, пом. II, этаж 2, ком. 12
ОГРН: 1117746650031, Дата присвоения ОГРН: 22.08.2011, ИНН: 7723809533, КПП: 770101001

ПОЯСНЕНИЯ

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

г. Москва

1. Общие положения

1.1. Краткая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «М Тех»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «М Тех»
Юридический адрес:	105082, г. Москва, пер. Спартаковский, д.2, стр.1, пом. II, эт.2, комн. 12
Место нахождения:	105082, г. Москва, пер. Спартаковский, д.2, стр.1, пом. II, эт.2, комн. 12
Телефон:	8 (495) 150-43-09
Адрес электронной почты:	
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	7723809533

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве, о чем в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1117746650031 Обществу присвоен ИНН/КПП 7723809533/772301001 (свидетельство Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, серии 77 № 011788223 от 22.08.2011г.).

В Устав Общества вносились следующие изменения:

- 29.12.2017г. в части места нахождения Общества по адресу: 105082, г. Москва, пер. Спартаковский, д.2, стр.1, пом. II, эт.2, комн. 12, в связи с чем Общество было поставлено на учет по месту нахождения Общества в Инспекции федеральной налоговой службы №1 по г. Москве, Обществу присвоен ИНН/КПП 7723809533/770101001 (свидетельство Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве от 29.12.2017 г.);

- 11.01.2022г., определен способ подтверждения принятия Единственным участником Общества решений и состав участников;

- 08.04.2022г., изменить наименование Общества, утвердив следующее:

полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «М ТЕХ»

сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «М ТЕХ»

полное фирменное наименование Общества на английском языке: Limited liability company «M Tech»

сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: «M Tech» LLC

1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Участниками Общества с 09.10.2018 являются:

	31 декабря 2022 г. Доля (%)	31 декабря 2021 г. Доля (%)
Участники «М ТЕХ»		
ООО «Директ Кредит Центр»	100	100
Итого:	100	100

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2022 составила 556 чел., на 31.12.2021 составила 55 чел.

30 сентября 2020 года Общество стало участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» (регистрационный номер 1123459, номер записи 1184427 от 30.09.2020).

Общество получило налоговые льготы как участник проекта (фонда) Сколково:

- освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль;
- освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на добавленную стоимость (кроме НДС, уплачиваемого при ввозе товаров в Российскую Федерацию);
- освобождение от налогообложения налогом на имущество организаций;
- пониженный тариф страховых взносов – 14%.

ООО «М ТЕХ» является российской компанией, с 19.04.2019г. состоящей в реестре аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий (Номер в реестре 10146 по Номеру решения 157 от 19.04.2019г.).

С 01.04.2022г. было принято решение перейти на специальный налоговый режим для ИТ- компаний, со следующими налоговыми льготами:

- с 01.01.2022 установлена ставка 0% по налогу на прибыль организаций, подлежащему зачислению в федеральный (на 2022 - 2024 гг.) и региональный бюджет (п. 1.15 ст. 284 НК РФ, п. 14 ст. 2 Федерального закона от 26.03.2022 N 67-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 2 Федерального закона "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации").

- применение НДС 20% с 01.04.2022г.
- пониженные тарифы по страховым взносам до 7,6% (применение с 01.04.2022г.)

1.3. Сведения об органах управления

Органами управления Общества являются Общее собрание участников и единоличный исполнительный орган.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом в лице Генерального директора:

- Гарифуллин Олег Владиславович;
- Бижан Михаил Сергеевич (смена генерального директора с 13.02.2023г.)

Генеральный директор Общества действует на основании Устава.

1.4. Незавершенные судебные разбирательства

На текущий момент Общество не имеет не завершенных судебных разбирательств.

1.5. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Код и наименование основного вида деятельности в ЕГРЮЛ является: 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения»

Выручка за 2022 г. составила 2 242 410 тыс. руб. без учета НДС.

Выручка за 2021 г. составила 236 568 тыс. руб. без учета НДС.

1.6. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества была разработана на 2022г. с учетом вносимых изменений. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в соответствии с п.49 указанного стандарта в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, проводя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

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

В части таких договоров организация не признает какие-либо активы и обязательства и не пересчитывает балансовую стоимость ранее признанных активов и обязательств на дату начала применения ФСБУ 25/2018 и на дату начала предшествующего года, а также не корректирует какие-либо показатели отчета о финансовых результатах как за отчетный, так и за предшествующий год.

ФСБУ 25/2018 применяется только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным группам основных средств не реже одного раза в 3 года.

Инвентаризация запасов проводится не реже одного раза в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств и капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств независимо от стоимости.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом исходя из срока полезного использования объектов, определенного комиссией по вводу объектов в эксплуатацию.

Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету, и производится до полного погашения стоимости либо списания объекта с бухгалтерского учета.

По недвижимому имуществу, в отношении которого завершены капитальные вложения, амортизация начисляется с первого дня месяца, следующего после месяца фактического ввода в эксплуатацию.

Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости либо списания объекта с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость определяется в зависимости от предполагаемого способа выбытия основного средства (реализация или утилизация) и рассчитывается индивидуально для каждого объекта основных средств.

Проверка основных средств на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" на конец каждого отчетного периода.

Проверка капитальных вложений на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" на конец каждого отчетного периода.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, проводя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Нематериальные активы

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007:

- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации (в том числе в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации);
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе организация имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данной организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее - контроль над объектом);
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования начисление амортизации производится линейным способом.

Срок полезного использования и способ определения амортизации ежегодно проверяется на необходимость их уточнения.

Способ определения амортизации и срок полезного использования НМА ежегодно проверяется Обществом на необходимость их уточнения. Срок полезного использования подлежит уточнению в случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив. Способ определения амортизации подлежит корректировке в случае существенного изменения ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации), отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Министерством финансов РФ № 180н от 15.11.2019г.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, под которой понимается сумма фактических затрат на приобретение и доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость

Доходы и расходы

Учет доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Выручка от оказания услуг признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- ИТ-услуги и разработка ПО;
- доходы от реализации внутригрупповых услуг;
- сопровождение и поддержка программного обеспечения;
- доходы от реализации внутригрупповых услуг.

Прочими доходами признаются:

- начисленные проценты по предоставленным займам и депозитам;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы отражаются за минусом налога на добавленную стоимость. Обособленному отражению подлежат доходы по полученным процентам, а также доходы от участия в совместной деятельности.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство продукции, работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство»

Общехозяйственные расходы, собираемые в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Прочими расходы признаются:

- начисленные проценты по полученным кредитам и займам;
- расходы по продаже основных средств, материалов (запасов);
- расходы по продаже иностранной валюты;
- расходы по списанию основных средств, материалов (запасов);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- платежи третьим лицам в возмещение причиненных убытков;
- убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году;
- прочие расходы.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

В отчете о финансовых результатах обособленному отражению подлежат расходы по уплаченным процентам.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, они оцениваются следующим способом:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и ценные бумаги, обладающие индивидуально определенными признаками, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.
- ценные бумаги, не обладающие индивидуально определенными признаками оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Информация о составлении Отчета о движении денежных средств (ОДДС)

Составление ОДДС осуществляется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/11, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату платежа.

К денежным эквивалентам относятся векселя по предъявлению, облигации к погашению в течение трех месяцев с даты покупки, депозиты до востребования, депозиты, открытые на срок до трех месяцев, депозиты, открытые на срок более 3 месяцев с правом досрочного изъятия.

В ОДДС отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг (за исключением оплаты самих услуг);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Учет оценочных значений и оценочных обязательств

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительном долге признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резервы по сомнительным долгам создаются ежеквартально. В связи с непризнанием сумм резервов в налоговом учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в бухгалтерском учете отражаются временные разницы. Резервы по сомнительным долгам создаются на основе данных проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Результаты выявленных на конец отчетного периода неплатежеспособных дебиторов и сумм дебиторской задолженности оформляются в инвентаризационной ведомости. Начисление сумм резервов отражается на основании Приказа руководителя компании.

Проценты резервирования определяются на основании исторических данных собираемости дебиторской задолженности за последние 3 календарных года и подлежат пересмотру на конец каждого отчетного периода.

Резерв под обесценение запасов Общество создает исходя из чистой стоимости продажи - рыночной стоимости за минусом расходов на продажу. При продаже обесцененных запасов восстанавливается резерв согласно п. п. 30, 31 ФСБУ 5/2019. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- 1) по выплате вознаграждений по результатам работы за квартал, год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:
 - выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
 - исходя из действий компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных компанией заявлений дают работникам основание считать, что организация принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что организация имеет ресурсы для исполнения таких обязательств;
- 2) на оплату неиспользованных отпусков. Расчет накопленного обязательства производится на основании данных о количестве дней неиспользованного отпуска, умноженного на среднедневной заработок каждого сотрудника.
В резерв на оплату отпусков работникам включается сумма страховых взносов.
- 3) прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Увеличение суммы оценочного обязательства сроком исполнения более 12 месяцев после отчетной даты в связи с ростом его приведенной стоимости на последующие отчетные даты признается прочим расходом Общества.

2. Изменения классификации, изменения в учетной политике исправление ошибок

2.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В 2022 году корректировки данных прошлых лет выше порога существенности не производились.

2.2. Корректировка сравнительных показателей в связи с изменением учетной политики

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общество в соответствии с п.49 указанного стандарта в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с настоящим пунктом, т.е. на 31.12.2021 г.

Изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса в результате изменения учетной политики указаны в таблице (тыс. руб.):

Показатель	Код	до корректировки	корректировка	после корректировки
		на 31.12.2021		на 31.12.2021
АКТИВ				
Основные средства	1150	18 213	9 137	27 350
Итого по разделу I	1100	43 082	9 137	52 220
Запасы	1210	3 504	-3 412	92
Итого по разделу II	1200	138 901	-3 412	135 489
БАЛАНС	1600	181 983	5 725	187 708
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	169 955	5 725	175 681
Итого по разделу III	1300	169 975	5 725	175 701
БАЛАНС	1700	181 983	5 725	187 708

Причины изменения сравнительных показателей:

- 1) по состоянию на 31.12.2021 в составе запасов Общества числилась офисная и компьютерная техника, часть из которой в 2022 г. была переклассифицирована в состав объектов основных средств на общую сумму 3 412 тыс. руб.;

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

- 2) произведена корректировка балансовой стоимости объектов основных средств в сторону увеличения на сумму 5 725 тыс. руб. (вследствие пересмотра срока полезного использования по полностью амортизированным объектам на 31.12.2021);

Изменения сравнительных показателей отчета о финансовых результатах вследствие указанных выше изменений учетной политики отражены в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г. До изменений	За Январь - Декабрь 2021 г. После изменений
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	5 725
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	73 910	79 635

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2022 год

3.1. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Расшифровка НМА (тыс. руб.):

Наименование НМА	Балансовая стоимость на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	Начисление амортизации в 2022 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2022
IP адрес 31.217.255.0/24	20	-	(20)	-	-
IP адрес 92.255.48.0/24	20	-	(20)	-	-
Доменное имя directcredit.ru	49	-	(49)	-	-
Сервис "Директ Кредит"	15	-	(15)	-	-
Сервис Директ Кредит (V3)	11 172	-	(11 172)	-	-
Сервис Директ Кредит (V3) Август 2021	1 523	-	(1 523)	-	-
Сервис Директ Кредит (V3) Декабрь 2021	3 116	-	(3 116)	-	-
Сервис Директ Кредит (V3) Июль 2021	2 409	-	(2 409)	-	-
Сервис Директ Кредит (V3) Ноябрь 2021	1 521	-	(1 521)	-	-
Сервис Директ Кредит (V3) Октябрь 2021	2 225	-	(2 225)	-	-
Сервис Директ Кредит (V3) Сентябрь 2021	1 300	-	(1 300)	-	-
Сервис Директ Кредит (V3)(Front-end solutions)	1 498	-	(1 498)	-	-
Товарный знак	1	-	(1)	-	-
UI.3.B2CR.2022	-	11 863	(11 863)	-	-

Наименование НМА	Балансовая стоимость на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	Начисление амортизации в 2022 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2022
UI.3.B3CR.2022	-	13 782	(13 782)	-	-
Модуль кредитного брокера и административная панель	-	45 935	(45 935)	-	-
ПО Директ Кредит	-	30	(30)	-	-
Сервис Директ Кредит (V2)	-	11 711	(11 711)	-	-
Система управления заказам	-	164 772	-	(4 577)	160 195
Система управления торговыми процессами сети розничных магазинов	-	225 988	-	(6 277)	219 711
Товарный знак (М ТЕХ)	-	123	-	(3)	120
Товарный знак (М.ТЕСН)	-	32	-	(91)	31
Итого	24 869	474 236	(108 190)	(10 858)	380 057

Приобретение нематериальных активов (тыс. руб.):

Вложения во внеоборотные активы	на 31.12.2022
Разработка ПО "Система управления заказами" и "Система управления торговыми процессами сети"	4 611
Итого	4 611

Итого по строке 1110 «Нематериальные активы»:

- на 31.12.2022г. 384 669 тыс. руб.; первоначальная стоимость 390 915 тыс. руб., накопленная амортизация НМА 10 858 тыс. руб., приобретение НМА 4 612 тыс. руб.

- на 31.12.2021г. 24 869 тыс. руб.; первоначальная стоимость 26 563 тыс. руб., накопленная амортизация 1 694 тыс. руб.

3.2. Основные средства

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

На 31.12.2022 года ООО «М ТЕХ» не имеет в собственности земельные участки и недвижимое имущество.

Расшифровка основных средств по группам ОС (тыс. руб.):

Группа основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2021	Поступило	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Балансовая стоимость на 31.12.2022
Машины и оборудование (кроме офисного)	16 983	1 059	(7 429)	(2 268)	998	9 343
Офисное оборудование	10 367	103	(1 834)	(479)	1 729	9 886
Итого:	27 350	1 162	(9 263)	(2 747)	2 727	19 229

Итого по строке 1150 «Основные средства»:

- на 31.12.2022г. 19 229 тыс. руб., первоначальная стоимость основных средств 36 664 тыс. руб., накопленная амортизация 17 435 тыс. руб.

- на 31.12.2021г. 27 350 тыс. руб.: основные средства 43 974 тыс. руб., накопленная амортизация 16 624 тыс. руб.

3.3. Дебиторская задолженность

Вся дебиторская задолженность Общества относится к краткосрочной.

тыс. руб.

Вид задолженности/Наименование контрагента	на 31.12.22	на 31.12.21
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	653 000	75 408
ООО «Альянс Кредит»	16 009	15 347
ООО «Директ Кредит Центр»	301 041	59 981
ООО «МВМ»	335 950	-
ООО «ДК Финанс»	-	80
Расчеты по авансам выданным	318	779
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 789	244
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 530	-
Задолженность по налогам и взносам	1 743	1 133
ИТОГО строка 1230	662 380	77 564

3.4. Кредиторская задолженность

Вся кредиторская задолженность Общества относится к краткосрочной.

тыс. руб.

Наименование контрагента	на 31.12.22	на 31.12.21
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	277 873	2 834
ООО "Датаспейс Партнерс»	-	1 465
ООО «КОМУС»	-	311
ООО «МВМ»	273 128	-
ООО «Ленвендо-Софт»	702	-
ООО «Философия ИТ»	3 102	-
ООО «Сток-Сервис»	427	-
ООО «СДН-Видео»	469	-
КЗ, менее 5% от общей суммы	45	1 058
Задолженность по налогам и взносам, в том числе:	143 404	742
Задолженность перед бюджетом по страховым взносам на ОМС	594	6
Задолженность перед бюджетом по страховым взносам на ОПС	28 334	706
Задолженность перед бюджетом по социальному страхованию НС и ПЗ	396	30
Задолженность перед бюджетом расчеты по социальному страхованию	6 366	-
НДС	107 714	-
Задолженность организации по заработной плате	-	237

Наименование контрагента	на 31.12.22	на 31.12.21
Прочие расчеты с физическими лицами	2 269	2 269
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	102
Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	81	23
Расчеты по исполнительным документам работников	-	35
Расчеты с подотчетными лицами	-	8
Итого по строке 1520	423 627	6 250

3.5. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Наименование	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего, в т.ч.	119 884	56 092
Касса	-	-
Банковский депозиты до 3-х месяцев	111 948	55 000
Расчетные счета, в т.ч.:	7 936	1 092
ВТБ 24 (ПАО)	-	512
ПАО Сбербанк	8	580
АО Альфа-Банк	4 093	-
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	3 835	-
Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	119 884	56 092

К денежным эквивалентам отнесены депозиты до востребования, депозиты, открытые на срок до трех месяцев, депозиты, открытые на срок более 3 месяцев с правом досрочного изъятия.

В состав строки 1250 «Денежные средства» включены депозиты, открытые на срок до 3 месяцев.

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021
ПАО ВТБ 24	4 298	37 500
ПАО Сбербанк	107 650	17 500

Процентный доход от депозитов за 2022 год составил 2 723 тыс. руб., 2021 год 992 тыс. руб.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств представлена ниже:

Наименование	2022 г.	2021 г.
1	2	3
Прочие поступления стр. 4119	59 221	4 667
Итоговый поток в части НДС	59 221	4 666
Возврат денежных средств	-	1
Прочие платежи стр. 4129	(7 736)	(888)
Оплата страхового взноса ДМС	(7 096)	-
Перечисление в счёт погашения задолженности А.Молчановой перед ООО МВМ по авансовому отчёту №940213150 от 13.05.2022	(633)	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	(7)	(888)

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется прямой метод.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

3.6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списана как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 758	464 067	(50 480)	(734)	418 611
в том числе:						
по отпускам	5701	3 955	99 978	(50 480)	-	53 452
по премиям	5702	1 803	364 090	-	(734)	365 159

Обязательства по отпускам созданы в размере фактически заработанного, но не отгулянного отпуска и умноженного на средний заработок.

Обязательства по выплате премий создано на основании предполагаемых выплат за 2022 год в последующих периодах, в соответствии с установленными ЛНА в Обществе.

3.7. Доходы и Расходы по обычным видам деятельности

Основным видом деятельности общества является разработка компьютерного ПО и предоставление доступа к комплексной ИТ-платформе автоматизации процесса POS-кредитования «Директ Кредит».

Выручка за 2021 г. составила 236 568 тыс. руб. без учета НДС.

Выручка за 2022 г. составила 2 242 410 тыс. руб. без учета НДС

Рост выручки по сравнению с 2021г. стал следствием увеличения объемов реализации услуг в 2022г., был заключен крупный контракт с контрагентом ООО «МВМ» (договор оказания услуг по разработке, адаптации и модификации программ для ЭВМ № 01-1547/04-2022 от 26.04.2022г.)

Структура себестоимости продаж:

Статья расходов	тыс. руб.	
	2022г.	2021г.
Администрирование сайта	9 703	7 548
Амортизация	14 395	41
Аренда административных офисов	253	654
Больничный лист и пособия	741	51
Годовая и квартальная премия	320 679	6 361
Ежегодный отпуск и компенсация ежегод. отпуска	110 727	5 249
Заработная плата	1 346 147	35 154
Интернет	1 742	1 558
Командировочные расходы	47	161
Лицензии и ПО	10	3
Мебель < 40.000 рублей (замена)	-	66
Мотивация персонала	57	3 093
Оплата соц льгот/компен.	8 912	-
Оргтехника и офисн.оборудование < 40.000 рублей (замена)	-	593
Отчисления от ФОТ (ПФР, ФФОМС, ФСС, НС и ПЗ)	90 777	5 261
Представительские расходы	-	15
Программа ДМС штатных сотрудников	16 581	133
Прочие материальные расходы	-	6 239
Прочие расходы на персонал	-	4
Расчеты по договорам ГПХ	-	61
Резерв по неиспользованным отпускам	(4 781)	1 772
Резервы по годовой и квартальной премии	106 625	-
Резервы по ежемесячной премии	(715)	-
Страховые взносы ГПХ (ПФР, ФФОМС)	1	9
Сервисный сбор за бронирование билетов	-	3
Смс-оповещение клиентов и партнеров	405	2 720
Транспортно-экспедиционные услуги	-	2
Услуги процессинга (внутригрупповые) - для закрытия	(580)	580
Хостинг	10 113	9 734
Общий итог	2 031 840	87 065

Структура управленческих расходов:

Статья расходов	тыс. руб.	
	2022г.	2021г.
Амортизация	20 132	4 760
Аренда административных офисов	4 616	2 669
Аудит	285	364
Бумага	33	47
Годовая и квартальная премия	78	22 192
Доставка клиентского комплекта документов	-	447

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

Статья расходов	2022г.	2021г.
Ежегодный отпуск и компенсация ежегод. отпуска	1 351	5 670
Заработная плата	6 874	25 934
Интернет	250	1 424
Конференции и семинары	-	392
Лицензии и ПО (РБП)	1 912	1 948
Мебель < 40.000 рублей (замена)	-	727
Мотивация персонала	115	1 640
Нотариальные услуги	52	4
Оргтехника и офисн.оборудование < 40.000 рублей (замена)	5	435
Отчисления от ФОТ (ПФР, ФФОМС, ФСС, НС и ПЗ)	805	2 422
Общехозяйственные расходы брокерского кредитования (00 - 00) - Заккрытие	(180)	-
Почтовые и курьерские услуги	26	230
Представительские расходы	-	140
Программа ДМС штатных сотрудников	135	494
Прочие материальные расходы	167	646
Прочие расходы на персонал	2	15
Прочие услуги (внутригрупповые)	58	-
Прочие услуги (принимаемые в НУ)	3 117	455
Расчеты по договорам ГПХ	23	245
Резерв по неиспользованным отпускам	(691)	-
Резервы по годовой и квартальной премии	2 192	-
Резервы по ежемесячной премии	13	-
Страховые взносы по ГПХ	3	34
Транспортно-экспедиционные услуги	42	8
Хостинг	1 481	290
Итого	42 896	73 632

3.8. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Виды прочих доходов/ расходов	За 2022г.	За 2021г.
Прочие доходы, всего (строка 2320 и 2340)	104 629	1 003
в т.ч.:		
% по депозитам	2 722	992
% по займам	18	-
Прочие доходы (00 - 00)	291	-
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	30	-
Доход от продажи и прочего списания нематериальных активов	100 449	5
Доход от списания кредиторской задолженности	1 119	6
Прочие расходы, всего (строка 2350)	104 080	2 964
Буфетное обслуживание (вода, чай, прочее)	176	906
Расходы от продажи, выбытия, списания нематериальных активов	95 248	-
Прочие услуги (не принимаемые в НУ)	243	364
Услуги кредитных организаций (банковская комиссия)	7 550	139
Штрафы, пени и неустойки	862	12
Корректировка расчетов прошлого периода	-	1 529
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1	14

3.9. Налог на прибыль

30 сентября 2020 года Общество стало участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» (регистрационный номер 1123459, номер записи 1184427 от 30.09.2020).

Согласно статье 246.1 Налогового кодекса РФ Общество с 01 октября 2020 г. использует право на освобождение от уплаты налога на прибыль.

ООО «М ТЕХ» является российской компанией, с 19.04.2019г. состоящей в реестре аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий (Номер в реестре 10146 по Номеру решения 157 от 19.04.2019г.).

С 01.04.2022г. было принято решение перейти на специальный налоговый режим для IT-компаний, со следующими налоговыми льготами:

- с 01.01.2022 установлена ставка 0% по налогу на прибыль организаций, подлежащему зачислению в федеральный (на 2022 - 2024 гг.) и региональный бюджет (п. 1.15 ст. 284 НК РФ, п. 14 ст. 2 Федерального закона от 26.03.2022 N 67-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 2 Федерального закона "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации").

По налоговому учету текущий налог на прибыль отсутствует.

4. Сведения о связанных сторонах

ООО «М ТЕХ» является дочерней компанией ООО «ДИРЕКТ КРЕДИТ ЦЕНТР» ИНН/КПП 7701327127/770101001 зарегистрировано по адресу 105082, г. Москва, переулок Спартаковский, дом 2, строение 1, пом. II, комн. 39.

Материнская компания Группы	Вид деятельности	Дата учреждения
	Деятельность вспомогательная	
ООО «ДИРЕКТ КРЕДИТ ЦЕНТР»	прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения	17.04.2015

Перечень дочерних компаний, входящих в Группу на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года, представлен в таблице ниже:

Дочерняя компания Группы	Вид деятельности	Доля владения на 31 декабря 2022 г., %	Доля владения на 31 декабря 2021 г., %
ООО «М ТЕХ»	Разработка компьютерного программного обеспечения	100,00	100,00
	Деятельность вспомогательная		
ООО «АЛЬЯНС КРЕДИТ»	прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения	100,00	100,00
	Деятельность вспомогательная		
ООО «ДК Финанс»	прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения	-	100,00

ООО «М ТЕХ»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

ООО «ДИРЕКТ КРЕДИТ ЦЕНТР» приобрело 100% долей в компаниях ООО «АЛЬЯНС КРЕДИТ» и ООО «ДК Финанс» 27.09.2018г., в компании ООО «М ТЕХ» 01.10.2018г.

ООО «М ТЕХ» 05.09.2018г. было реорганизовано в форме присоединения к нему ООО «ДИРЕКТ КРЕДИТ ОФЛАЙН».

ООО «Директ Кредит Центр» 08.12.2022г. было реорганизовано в форме присоединения к нему ООО «ДК Финанс»

Общества и физические лица, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием:

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций
ООО «МВМ»	Операционная деятельность	Услуги по разработке, адаптации, модификации и настройке, а также сопровождению ПО и БД
Гарифуллин Олег Владиславович	Генеральный директор ООО "ДИРЕКТ КРЕДИТ ЦЕНТР", ООО "М ТЕХ" ООО "АЛЬЯНС КРЕДИТ", ООО "ДК Финанс"	Выплата заработной платы
Бижан Михаил Сергеевич (с 13.02.2023г.)	Генеральный директор ООО «М ТЕХ»	Выплата заработной платы

Общество дополнительно сообщает что во исполнение Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" им (Обществом) приняты меры по установлению данных в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 вышеуказанного закона. 100 % доли в уставном капитале ООО «ДИРЕКТ КРЕДИТ ЦЕНТР» принадлежат юридическому лицу ООО "МВМ".

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее*:

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	2	3
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	142	28 604

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный

директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Операции со связанными сторонами приведены в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям.

5. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам предусмотрено положениями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

Выручка по указанным видам деятельности составляет 100 % от общей выручки продаж. Общество осуществляет и другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

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

В связи с вышеизложенным и на основании пп. 10 – 14 ПБУ 12/2010, Общество не раскрывает информацию по сегментам.

6. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, отсутствуют.

Общество в своей деятельности руководствуется принципами непрерывности и стабильности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор _____ **Бижан М.С.**

«23» марта 2023г.

Информация о внутригрупповых расчетах, тыс. рублей

Контрагенты	Договоры	Сальдо на 01.01.2021		Обороты за 2021 год		Сальдо на 31.12.2021		Обороты за 2022 год		Сальдо на 31.12.2022	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «АЛЬЯНС КРЕДИТ»	ДК-АК12/20_283 от 02.11.2020 (лицензионный договор)	10 479	-	43 981	39 113	15 347	-	43 410	42 748	16 009	-
	Итого	10 479	-	43 981	39 113	15 347	-	43 410	42 748	16 009	-
ООО «ДИРЕКТ КРЕДИТ ЦЕНТР»	ДК-ДКЦ12/20_284 от 02.11.2020 (лицензионный договор)	49 575	-	195 324	184 918	59 981	-	134 488	38 960	155 509	-
	Договор займа № 1/2022-МТ от 23.05.2022	-	-	-	-	-	-	20 017	20 017	-	-
	Договор об отчуждении исключительного права № ДКЦ-11/22_216 от 09.11.2022	-	-	-	-	-	-	120 537	-	120 537	-
	Договор об отчуждении исключительного права на товарный знак №ДК-12/22_241 от 09.11.2022	-	-	-	-	-	-	2	-	2	-
	Договор субаренды № 1-ДКЦ-МТ от 01.05.2022	-	-	-	-	-	-	69	69	-	-
	Услуги по разработке № ДКЦ-05_22_091 от 26.04.2022	-	-	-	-	-	-	23 834	-	23 834	-
	Лицензионный договор № ДК-ДКФ09/21_222 от 05.10.2021 (перемена лиц в обязательстве по договору 09.12.2022г.)	-	-	-	-	-	-	1 159	-	1 159	-
	Итого	49 575	-	195 324	184 918	59 981	-	300 106	59 046	301 041	-
ООО «ДК Финанс»	ДК-ДКФ09/21_222 от 05.10.2021 (лицензионный договор) (перемена лиц в обязательстве по договору 09.12.2022г.)	-	-	212	132	80	-	1 393	1 473	-	-
	Итого	-	-	212	132	80	-	1 393	1 473	-	-
ООО «МВМ»	Перечисление дс в счет погашения задолженности перед ООО МВМ по авансовому отчету №940213150 от 13.05.22	-	-	-	-	-	-	633	633	-	-
	Договор на оказание услуг № 01-0358/08-2022 от 15.08.2022	-	-	-	-	-	-	1 790	2 863	-	1 074

ООО «М ТЕХ»

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

Контрагенты	Договоры	Сальдо на 01.01.2021		Обороты за 2021 год		Сальдо на 31.12.2021		Обороты за 2022 год		Сальдо на 31.12.2022	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	Договор оказания услуг по разработке и адаптации ПО № 01-1547/04-2022 от 26.04.2022г.	-	-	-	-	-	-	2 540 873	2 204 923	335 950	-
ООО «МВМ»	Договор об отчуждении исключительного права № 31-10.22	-	-	-	-	-	-	197 727	468 913	-	271 186
	Договор субаренды № 05-22ЦО от 13.05.2022г.	-	-	-	-	-	-	2 839	3 707	-	868
	Итого	-	-	-	-	-	-	2 743 862	2 681 039	335 950	273 128

Генеральный директор _____

Бижан М.С.

«23» марта 2023г.