Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «КАМА Технологии» за 2022 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*3*
2.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*3*
3.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И НИОКР*	*9*
4.	*КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ, ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ*	*9*
5.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*9*
6.	*ЗАПАСЫ*	*10*
7.	*ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ*	*10*
8.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*10*
9.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*10*
10.	*ПРОЧИЕ АКТИВЫ*	*10*
11.	*УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ*	*11*
12.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*11*
13.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*11*
14.	*АРЕНДА*	*11*
15.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*12*
16.	*ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*13*
17.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА*	*13*
18.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*14*
19.	*ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ*	*14*
20.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	*15*
21.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*15*
22.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	*19*
23.	*СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.*	*19*
24.	*ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ*	*19*
25.	*СВЕДЕНИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ*	*19*
26.	*ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*19*
27.	*ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД*	*21*

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «КАМА Технологии» за 2022 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КАМА Технологии» (далее – «Общество») за 2022 год, подготовленной по российским правилам бухгалтерского учета и отчетности, действующим на территории Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Пояснения представлены в отношении только тех показателей отчетности, которые имели место быть в отчетном году или предшествующих ему периодах.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество создано и зарегистрировано в качестве юридического лица 17 мая 2016 года в форме закрытого акционерного общества.

Юридический адрес Общества: 614068, г. Пермь, ул. Ленина, дом 77а, этаж 3.
У Общества имеется головное подразделение, зарегистрированное по адресу: 614068, г. Пермь, ул. Ленина, дом 77а, этаж 3, а также обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 115191, Москва г, Мытная ул, дом № 66, помещение 10, комната 4. Обособленное подразделение не имеет выделенного баланса, собственного расчетного счета и не осуществляет самостоятельную хозяйственную деятельность.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:
- разработка программ для ЭВМ по договорам на выполнение работ;
- оказание услуг по сопровождению и технической поддержке программ для ЭВМ, разработанных Обществом;
- выполнения работ по модернизации и модификации программ для ЭВМ, разработанных Обществом;
- выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в области информационных технологий;
- реализация имущественных прав на программы для ЭВМ по лицензионному договору на основании неисключительной лицензии;
- иная деятельность в области информационных технологий.

Общество является аккредитованной организацией в области информационных технологий, о чем имеется запись в реестре аккредитованных организаций за № 6138 от 27.06.2016 года.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 53 человек, на отчетную дату - 298 человек.

До 24.11.2022 года единственным учредителем Общества являлся Овчаров Евгений Борисович. Смена собственника произошла 24.11.2022 года на основании Решения №42 от 24.11.2022 г. и Протокола Общего собрания №13 от 24.11.22 о внесении 100% доли в уставном капитале Общества Е.Б. Овчаровым в имущество ООО «Парма Технолоджис груп». Функции единоличного исполнительного органа в должности генерального директора исполняет Солдатенков Роман Сергеевич на основании Приказа № 42 от 15.11.2019 года.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем в рамках вышеперечисленных видов деятельности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положение «Об учетной политике для целей ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности по РСБУ» утверждено генеральным директором в редакции от 31.12.2017 года. Новая редакция Положения «Об учетной политике для целей ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности по РСБУ» утверждена генеральным директором от 31.12.2021 года.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г.

«О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Общество применяет нормы ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Капитальные вложения и Основные средства

С 1 января 2022 года Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

Объекты основных средств в соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию». При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования. Критерий существенности сроков полезного использования объекта (части объекта) основных средств составляет 3 месяца, стоимости - 100 000 руб.

Общество установило лимит в размере 100 тыс. руб. стоимости списания активов для всех групп основных средств. Общество выделяет следующие группы основных средств:

- арендованные офисные помещения;
- офисные помещения, предоставляемые в субаренду;
- системы кондиционирования;
- системы охраны и видеонаблюдения;
- системы пожаротушения;
- прочие машины и оборудование;
- легковые автомобили;
- персональные компьютеры;
- ноутбуки и планшеты;
- многофункциональные устройства и принтеры;
- серверные и сетевые хранилища;
- прочая офисное оборудование;
- офисная мебель;
- бытовая техника;
- прочая мебель кроме офисной.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Данный способ оценки применяется ко всем группам основных средств.

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

Расходы на ремонт и техническую проверку основных средств учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности в момент их возникновения и соответственно не подлежат капитализации.

Общество проводит проверку на обесценение основных средств и капитальных возложений в соответствии с действующим федеральным стандартом по учету основных средств и капитальных вложений (ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из СПИ и ликвидационной стоимости ОС. Амортизация по основным средствам, сданным в аренду, начисляется в общеустановленном порядке. Общество не осуществляет пересмотр способа начисления амортизации. Амортизация начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства, а прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания.

Срок полезного использования (СПИ) и ликвидационная стоимость основных средств является оценочным значением и ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения. В случае существенного (более 3 месяцев) изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В случае существенного изменения ликвидационной стоимости (более чем на 5% от первоначальной стоимости основного средства) производится ее уточнение.

Инвестиционная недвижимость

К инвестиционной недвижимости относятся земля и (или) здание (часть здания), которые Общество удерживает для получения арендных платежей и (или) выгоды от подорожания объекта. Она не предназначена ни для продажи в ходе обычной деятельности, ни для использования в производстве, при поставке товаров, оказании услуг или в административных целях. У Общества отсутствует инвестиционная недвижимость, в связи с чем порядок ее учета Обществом не установлен. Порядок учета инвестиционной недвижимости будет раскрыт в Положение «Об учетной политике для целей ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности по РСБУ» при ее появлении у Общества.

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Первоначальная стоимости актива в форме права пользования - величина первоначальной оценки обязательства по аренде, определенная как дисконтированная стоимость будущих платежей по аренде.

Ставка дисконтирования определяется на основании имеющейся информации о действующих ставках по имеющимся у Общества кредитах или на основании информации из открытых источников по действующим кредитным ставкам для нефинансовых организаций.

В случае, если арендные платежи включают в себя оплату коммунальных услуг и при этом в договоре никак не выделяются, Общество при определении стоимости права пользования активом, стоимость будущих платежей по аренде учитывает в полном объеме. Стоимость будущих платежей по аренде не корректируется Обществом на процент их индексации, если по условиям договора такая индексация не является обязательной.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Общество пересматривает ставку дисконтирования только в случае пересчета величины обязательства по аренде в результате изменений, указанных выше.

Уровень существенности для изменения ставки дисконтирования устанавливается в размере 25% от ее первоначального значения.

Стоимость права пользования погашается посредством начисления ежемесячной амортизации пропорционально сроку аренды, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Право пользования активом в балансе отрежется по строке основные средства, а обязательство по аренде по строке прочие долгосрочные обязательства.

Общество в качестве арендодателя

Предмет аренды, предназначенный исключительно для передачи в субаренду, отражается по сроке Доходные вложения в материальные ценности Бухгалтерского баланса. В остальном порядок учета актива не отличается от учета иных предметов аренды. Доходы от субаренды признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:
- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции – незавершенное производство (далее - НЗП);
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с разделом II ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением возмещаемых налогов и с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

В фактическую себестоимость НЗП включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг: материальные затраты; затраты на оплату труда; отчисления на социальные нужды; амортизация; прочие затраты, непосредственно связанные с производством. В себестоимость НЗП не включаются управленческие расходы, расходы на рекламу и иные расходы, поименованные в п. 26 ФСБУ 5/2019.

Незавершенное производство единицы продукции оценивается по фактически произведенным затратам.

В случае высокой уверенности в невозможности реализации НЗП, Общество создает резерв под его обесценение в размере фактически понесенных затрат.

Дебиторская задолженность

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.

Доходы

Величина дохода от обычных видов деятельности определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком) или пользователем активов Общества. Если цена в договоре не определена, то она принимается равной цене, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество реализует аналогичные товары (работы, услуги).

По договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, сумма дохода принимается равной стоимости имущества (активов), полученных или подлежащих получению Обществом исходя из условий договора.

Доходы, не указанные выше, оцениваются в фактических суммах на основании первичных учетных документов.

В случае изменения обязательства по договору первоначальная сумма дохода корректируется, исходя из величины денежных средств (стоимости актива), подлежащих получению Обществом.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Коммерческие расходы относиться напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

Управленческие (общехозяйственные) расходы относиться напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

Расходы по работам, услугам, носящим длящийся характер, но принимаемым (потребляемым) Обществом не в процессе их выполнения (оказания), а по достижении определенного результата (например, услуги по перевозке (транспортировке) грузов, консультационные услуги и т.п.), признаются в том отчетном периоде, к которому относится дата выполнения работ (оказания услуг) в соответствии с условиями договора, определяемая как дата приемки выполненных работ (оказанных услуг) по акту, независимо от длительности периода выполнения соответствующих работ (оказания услуг).

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по кредитам и займам, Общество включает единовременно в состав прочих расходов.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств и денежных эквивалентов.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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 отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

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

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;
- резерв под снижение стоимости незавершенного производства.

Иные активы и обязательства

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Бухгалтерский учет данные активы учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы по страхованию, подписка на печатные и электронные издания - в отчетности отражаются в составе дебиторской задолженности;

Расходы на обновление программного обеспечения, подписка на программное обеспечение по договорам на техподдержку использования программного обеспечения, неисключительные права на ПО - в отчетности

отражаются в составе запасов.

Расходы будущих периодов представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1210 «Запасы» или 1230 «Дебиторская задолженность». Все остальные расходы будущих периодов представляются как долгосрочные с отражением в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы».

Исправление ошибок

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетность производится Обществом в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5%.

Изменения в учетной политике

В 2022 году были внесены изменения в учетную политику Общества в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И НИОКР

Движение и наличие нематериальных активов и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о созданных организацией НМА и незаконченных НИОКР в отчетном периоде представлена в Таблицах 1.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ, ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие капитальных вложений и основных средств, в т.ч. арендованные основные средства, а также доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Расходы на достройку, дооборудование, реконструкцию и частичную ликвидацию объектов основных средств в 2021 и 2022 годах не производились.

Переоценка объектов основных средств в 2022 и 2021 года не производилась.

Основные средства, переданные в качестве обеспечения обязательств, а также приобретенные за счет заемных средств отсутствуют.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
По состоянию на 31.12.2021 года Общество арендует следующие объекты недвижимости:
- 716,7 кв. м. по адресу: 614068, г. Пермь, ул. Ленина, дом 77а, этаж 3 у ООО "АйТи Парма", срок окончания аренды по условиям договора с учетом пролонгации 28.02.2027
- 397,0 кв. м. по адресу: 115191, г. Москва, ул. Мытная, д. 66, этаж 4 у ООО "Парма Технолоджис Груп», срок окончания аренды по условиям договора с учетом возможности пролонгации 31.12.2025

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2022 финансовые вложения представлены краткосрочным займом ООО «Пармалогика» на сумму 80 000 тыс. руб. по договору № б/н от 19.08.2021 г., остаток по займу на 31.12.2022 года составляет 8 216 тыс. руб., процентная ставка по займу – 12,5%, займ предоставлен до 31.12.2023 года. На 2021

год финансовые вложения у Общества отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», включаются в строку 1210 «Запасы» и по состоянию на 31 декабря 2022 года составляют 5 688 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2021 – 15 048 тыс. руб.

Материально-производственные запасы, переданные в залог в 2022 и 2021 годах, отсутствуют.

7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

На 31.12.2022 года у Общества отсутствуют остатки активов и обязательств в иностранной валюте.

Обществом не признавало в 2021 и 2022 годах курсовые разницы.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Просроченная дебиторская задолженность за отчетный и предыдущий отчетному период отсутствует.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 г.	2022 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	710	411 237
Денежные эквиваленты (депозиты до востребования)	122 000	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	122 710	411 237
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	122 710	411 237

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2022 недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствует возможность привлечь дополнительные денежные средства.
Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31.12.2021 и 31.12.2022 года прочие оборотные активы отсутствуют. По состоянию на 31.12.2021 прочие внеоборотные активы отсутствуют, на 31.12.2022 имеются внеобротные активы в виде неисключительных прав на программное обеспечение, предоставленного сроком больше, чем на 12 мес.

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал общества состоит из вклада единственного собственника и составляет 100 тыс. рублей.

Выплата дивидендов собственнику в 2021-2022 году производилась в следующем порядке:

Документ основание	Период, за который выплачиваются дивиденды	Сумма дивидендов (руб.)	Дата выплаты
Решение №35 от 01.07.2021	за 2019 года	25 000 000,00	21.07.2021
Решение №40 от 02.11.2022	за 2019 года	8 500 000,00	02.11.2022
		33 500 000,00	

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2020 и 2021 года остаток заемных средств отсутствует.

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2022 году составила 139 тыс. руб., в 2021 году начисленные проценты отсутствуют.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет заказчикам гарантию сроком от одного года и более на выполненные работы по разработке и модернизации программного обеспечения. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, созданный исходя из имеющегося опыта по устранению гарантийных случаев. Затраты на устранение гарантийных случаев составляют не более 1% от себестоимости работ. При выполнении 70% работ по разработке и модернизации программного обеспечения силами подрядчика, устранение гарантийных случаев производится силами и за счет подрядчика, резерв по гарантиям в данном случае не формируется.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован в первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

14. АРЕНДА

У Общества имеются договоры аренды офисных помещений (операционная аренда). Срок аренды офисных помещений от 3 до 10 лет, Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы или правом предоставления в субаренду.

Балансовая стоимость признанных прав пользования активом и ее изменения в течение периода приведены в Таблицах 2.1. Информация об объектах аренды приведена в разделе 4 настоящих Письменных пояснений.

Договоры аренды сроком менее 12 месяцев и с низкой стоимостью активов у Общества отсутствуют.

Ставка дисконтирования по договорам аренды установлена в размере 11% годовых, в 2022 году не пересматривалась. В связи с изменением арендуемых площадей, Общество пересматривало стоимость права аренды и обязательств по ней.

Обязательства по аренде

Контрагент	Договор	31.12.2021	31.12.2022
Парма Технолоджис Груп ООО	2 от 18.06.2021	9 132	-
Парма Технолоджис Груп ООО	5 от 01.09.2022	-	22 314
АйТи Парма	КТ-1 от 01.09.2022	-	18 087
Итого		**9 132**	**40 401**

Расходы по аренде

Расходы по аренде	2021	2022
Постоянная часть арендной платы	5 681	6 970
Переменная часть арендной платы	-	-
Процентный расход	-	1 653
Итого	**5 681**	**8 623**

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.
Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2021 г.	2022 г.
Страховые взносы		
в том числе:		
- Фонд социального страхования	14	734
- Пенсионный фонд	131	3 645
- Фонд обязательного медицинского страхования	5	74
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	10	57
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**160**	**4 510**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2021 г.	2022 г.
Налог на прибыль	466	-
Налог на добавленную стоимость	7 955	49 325
Налог на доходы физических лиц	553	2 826
Транспортный налог	7	11
Итого задолженность по налогам и сборам	**8 981**	**52 162**

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 такие обязательства отсутствуют.

17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Разработка и модернизация ПО	824 688	629 069	195 619
Сопровождение ПО и техническая поддержка	138 573	112 476	26 097
Пердоставление Неисключительных права на ПО	35 953	17 526	18 427
Итого за 2022 год	**999 214**	**759 071**	**240 143**

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Разработка и модернизация ПО	150 357	135 499	14 858
Сопровождение ПО и техническая поддержка	213 146	185 502	27 644
Итого за 2021 год	**363 503**	**321 001**	**42 502**

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы в 2022 году у Общества составили 797 тыс. руб., в 2021 году состояли из расходов на командировки в размере 25 тыс. руб.

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы всего: **в т.ч.:**	**2021**	**2022**
Заработная плата	14 686	21 572
Страховые взносы	787	1 135
Амортизация ОС	204	1
Аренда, охрана	1 026	1 174
Организационно-хозяйственные расходы	10	1 114
Содержание автомобиля	746	640
Консультационные, информационные услуги	-	1 002
Другие расходы на персонал	-	755
Командировочные расходы	1	742
Содержание и ремонт офисных помещений	22	671
Услуги по перевозке	14	132
Услуги связи	103	191
Аудиторские услуги	120	137
Прочие расходы	220	269
Итого:	**17 939**	**29 535**

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 и 2021 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы

Прочие доходы всего: **в т.ч:**	**2021**	**2022**
Штрафы, пени, неустойки к получению	136	695
Списание излишне начисленных обязательств по предстоящим расходам	221	192
Судебные издержки	-	121
Прочие доходы	91	156
Итого:	**448**	**1 164**

Прочие расходы всего: **в т.ч:**	**2021**	**2022**
Корпоративные мероприятия	-	6 456
Плата за предоставление банковских гарантий	29	3 350
Штрафные санкции	443	7 889
Услуги банка	106	130
Судебные издержки	-	121
Благотворительность и спонсорство	-	300
Прочие расходы	5	6
Итого:	**583**	**18 252**

Общество были получены проценты по депозитам в размере 3 207 тыс. руб. за 2021 год и 9 783 тыс. руб. в 2022 году, из них по депозитам – 8 399 тыс. руб.

19. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Оценочные значения в 2022 и 2021 году Обществом не признавались.

20. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2022 и 2021 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

		За 2021 г.	За 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	[1]	**27 610**	**200 715**
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[2]=[1]*[8]	815	-
Постоянные разницы отчетного периода:	[3]	**37**	**6 811**
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	[4]	-	-
Временные разницы отчетного периода:	[5]	**(1 081)**	**(3 669)**
Основные средства		(201)	3
НЗП		(2 262)	(8 867)
Оценочные обязательства		1 434	2 864
РБП		26	2 331
Временные разницы прошлых отчетных периодов:	[6]	**85**	**(1 081)**
Основные средства		(312)	(201)
НМА		(5)	(1)
НЗП		(1 113)	(2 262)
Оценочные обязательства		1 762	1 434
ДБП		(261)	(77)
РБП		14	26
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	[7]= [1]+[3]+ [4]+[5]-[6]	**26 481**	**204 938**
Расчетная ставка налога на прибыль, %	[8]	3	0
Эффективная ставка налога на прибыль	[9]	**3**	**0**
Налог на прибыль	[10]=[7]*[9]	**794**	**0**

	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.
Сумма отложенного налогового актива	71	0
Сумма отложенного налогового обязательства	104	0

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива в 2021 отсутствуют.

Общество применяло следующие налоговые ставки по налогу на прибыль в %:

Ставка налога на прибыль	2021 г.	2022 г.	Основание
Федеральный бюджет	3	0	ст. 284 НК РФ
Региональный бюджет г. Москвы	0	0	ст. 284 НК РФ
Региональный бюджет Пермского края	0	0	ст. 284 НК РФ

Ставка налога на прибыль за 2022 и 2021 годы отличается. С 2021 года Общество пользуется льготной ставкой по налогу на прибыль в размере 3%, зачисляемых в федеральный бюджет, предусмотренную п. 1.15 ст. 284 НК РФ для организаций, работающих в сфере информационных технологий. С 2022 года льготная ставка налога составляет 0%.

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;

- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной
1.	Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Парма»	115191, Москва г, Мытная ул, дом № 66, помещение 10, комната 3.	Общество может оказывать значительное влияние на решения принимаемые ООО «АйТи Парма», так как собственником ООО «КАМА Технологии», является лицо одновременно входящее в руководящий состав ООО «АйТи Парма».
2.	Общество с ограниченной ответственностью "Парма Технолоджис Груп"	115191, Москва г, Мытная ул, дом № 66, помещение 10, комната 1.	Владеет долей в размере 100% в уставном капитале Общества с 24.11.2022. Собственником и единоличным исполнительным органом ООО "Парма Технолоджис Груп" является лицо, одновременно входящее в руководящий состав Общества.
3	Общество с ограниченной ответственностью «Смартиус»	614068, г. Пермь, ул. Ленина, дом 77а, ком. 305	Собственником в размере 80% в уставном капитале ООО "Смартиус" является лицо, одновременно являющееся собственником Общества.
4	Общество с ограниченной ответственностью «Пармалогика»	115191, Москва г, Мытная ул, дом № 66, помещение 10, комната 2.	Общество может оказывать значительное влияние на решения принимаемые ООО «Пармалогика», так как собственником ООО «КАМА Технологии», является лицо одновременно собственником и входит в руководящий состав ООО «Пармалогика».
5	Автономная некоммерческая организация «Образовательный клуб друзей физико-математической школы № 146»	614046, Пермский край, г Пермь, ул. Боровая, 24А	Участником и собственником является одно и то же лицо.
6	Общество с ограниченной ответственностью «Интеллекта»	614068, г. Пермь, ул. Ленина, дом 77а, этаж 1, ком. 104А	Собственником ООО "Интеллекта" является лицо, одновременно входящее в руководящий состав Общества.
7	ООО "Специализированный застройщик "Кировоградская"	614000, Пермский край, Г. ПЕРМЬ, УЛ ЛЕНИНА, Д. 64, ПОМЕЩ. 1, ЛИТЕР А, ЭТАЖ 10	Собственником в размере 50% долей является одно и то же лицо.
8	Солдатенков Роман Сергеевич	Пермский край, г Пермь	Единоличный исполнительный орган.
9	Овчаров Евгений Борисович	Пермский край, г Пермь	Собственник до 24.11.2022. Лицо, входящее в руководящий состав Общества, имеющее возможность оказывает влияние на условия и результаты сделок, совершаемых Обществом, а также на экономичсскис результаты деятельности Общества.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Связанная сторона и вид задолженности	2021 г.	2022 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность				
Общество с ограниченной ответственностью «Пармалогика»	2 846	4 866	Расчеты производятся в соответствии с условия договоров, при этом срок расчетов не превышает 12 месяцев	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Смартиус»	-	65	Расчеты производятся в соответствии с условия договоров, при этом срок расчетов не превышает 12 месяцев	безналичная
Авансы выданные				
Общество с ограниченной ответственностью «Парма Технолоджис Груп»	573	1 983	Расчеты производятся в соответствии с условия договоров, при этом срок расчетов не превышает 12 месяцев	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Парма»	-	806	Расчеты производятся в соответствии с условия договоров, при этом срок расчетов не превышает 12 месяцев	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Пармалогика»	12 793	8	Расчеты производятся в соответствии с условия договоров, при этом срок расчетов не превышает 12 месяцев	безналичная
Кредиторская задолженность				
Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Парма»	905	38 446	Расчеты производятся в соответствии с условия договоров, при этом срок расчетов не превышает 12 месяцев	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Смартиус»	-	1 711	Расчеты производятся в соответствии с условия договоров, при этом срок расчетов не превышает 12 месяцев	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Пармалогика»	102 510	5 488	Расчеты производятся в соответствии с условия договоров, при этом срок расчетов не превышает 12 месяцев	безналичная

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами (без НДС):

Связанная сторона и вид операции	2021 г.	2022 г.
Приобретение товаров, работ, услуг		
Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Парма»	38 352	201 698
Общество с ограниченной ответственностью «Пармалогика»	204 623	327 069
Общество с ограниченной ответственностью «Смартиус»	-	9 008
Продажа товаров, работ, услуг		
Общество с ограниченной ответственностью «Пармалогика»	100 116	19 514
Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Парма»	-	2 004
Общество с ограниченной ответственностью «Смартиус»	-	54
Уступка прав требования со связанной стороной		

Связанная сторона и вид операции	2021 г.	2022 г.
Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Парма»	-	149 933
Общество с ограниченной ответственностью «Пармалогика»	6 106	149 933
Аренда имущества у связанных сторон		
Общество с ограниченной ответственностью «Парма Технолоджис Груп»	6 158	6 591
Финансовые операции, включая займы, полученные от связанных сторон		
Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Парма»	-	29
Общество с ограниченной ответственностью «Пармалогика»	-	639

Расчеты между Обществом и его связанными сторонами (без НДС):

Связанная сторона и вид операции	2021 г.	2022 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции):		
Общество с ограниченной ответственностью «Пармалогика»	118 387	18 634
Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Парма»	-	2 004
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции):		
Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Парма»	67 687	171 086
Общество с ограниченной ответственностью «Пармалогика»	162 387	392 178
Общество с ограниченной ответственностью «Парма Технолоджис Груп»	5 698	7 766
Общество с ограниченной ответственностью «Смартиус»	-	7 296
Получение денежных средств от связанной стороны (финансовые операции):		
Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Парма»	-	29
Поступление по операции уступки прав требования со связанной стороной		
Общество с ограниченной ответственностью «Пармалогика»		145 705
Направление денежных средств по операции уступки прав требования со связанной стороной		
Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Парма»	-	149 933

Между Обществом и ООО «АйТи Парма» подписан договор уступки права требования к ООО «Пармалогика» по оплате договоров на выполнение работ и оказание услуг в размере 149 933 тыс. руб., на основании которого была уменьшена задолженность ООО «Пармалогика» перед ООО «АйТи Парма». Между Обществом и ООО «Пармалогика» в 2022 году произведены взаимозачеты на 251 036 тыс. руб., в т.ч. в счет погашения задолженности по договору уступки прав требования на 145 705 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

Информация по выданным обеспечениям третьим лицам по обязательствам связанных сторон представлено в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

На 31 декабря 2021 г. ООО «АйТи Парма» и ООО «Пармалогика» выступают поручителям по договорам на получение банковских гарантий на общую сумму в 7 909 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 9 090 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного управленческому персоналу в лице единоличного исполнительного органа в 2022 г. составила 1 491 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы 103 тыс. руб., 2021 г. – 1 054 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы – 76 тыс. руб. в тыс. руб. отчетность составляется

В состав управленческого персонала Общество включает только генерального директора, единолично наделенного полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества. Иные сотрудники Общества не наделены подобными полномочиями.

22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Обеспечения выданные

Информация по выданным обеспечениям третьим лицам по обязательствам других организаций представлено в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих, в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», кроме указанных в других разделах настоящих пояснений.

24. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде и предыдущих ему периодах Общество не осуществляло экологическую деятельность, связи с чем не проводило мероприятий в области охраны окружающей среды, а также не производило экологические платежи, платежи за пользование природными ресурсами и за нарушение природоохранного законодательства.

25. СВЕДЕНИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

В отчетном периоде и предыдущих ему периодах Общество, в силу специфики своей деятельности, не несло существенных затрат связанных с использованием энергетических ресурсов.

26. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество существенно не подверглось влиянию тех или иных рисков.

При этом потенциально Общество подвержено: финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и другим рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Экономические риски

В 2021-2022 году, негативное влияние на экономическую ситуацию оказала пандемия новой коронавирусной инфекции и проведение специальной военной операции, в результате которой зафиксировано значительное снижение деловой активности и показателей промышленного производства. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Однако, данная экономическая среда не оказала значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения бесперебойной деятельности: сотрудники Общества с начала пандемии выведены на дистанционную работу и обеспечены необходимым оборудованием, программно-техническими средствами, средствами защиты информации, приобретены СИЗ, проводится бесплатная вакцинация. У Общества отсутствуют приостановки в операционной деятельности, а также существенные нарушения в обязательствах перед контрагентами.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя риск изменения процентной ставки и риск изменения курсов иностранных валют. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

- Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.
- Валютный риск. Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или договорам (в том числе в предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Также осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты это федеральные, региональные и местные органы государственной власти с утвержденными бюджетами и государственной поддержкой.

Денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты банков с государственным участием.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов, отсрочек по договорам с поставщиками и подрядчиками. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска и пришло к выводу, что риск ликвидности является низким. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе, или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, которые в результате изменения в экономических, политических и других условиях оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов выполнить договорные обязательства.

Концентрации риска отражают относительную чувствительность результатов деятельности Общества к изменениям в условиях, которые оказывают влияние на определенную отрасль.

Для того чтобы избежать чрезмерных концентраций риска, политика и процедуры Общества включают в себя специальные принципы, направленные на поддержание диверсифицированного портфеля поставщиков и подрядчиков. Осуществляется соответствующий контроль и управление выявленными концентрациями риска.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность преимущественно в центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг). Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

27. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2021 год, Общество решило: произвести выплату дивидендов, оставшуюся прибыль после выплаты дивидендов оставить в распоряжении Общества и направить на его развитие; резервные фонды не создавать.

Руководитель _____ **Р.С. Солдатенков**

(подпись)

«28» марта 2023 г.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	710	(596)	-	(710)	710	(114)	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	710	(256)	-	-	-	(341)	-	-	-	710	(596)
в том числе: Программа для ЭВМ: TradeWatch	5101	за 2022г.	511	(429)	-	(511)	511	(82)	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	511	(184)	-	-	-	(245)	-	-	-	511	(429)
Сайт – визитка программы для ЭВМ: TradeWatch	5102	за 2022г.	199	(167)	-	(199)	199	(32)	-	-	-	-	-
	5112	за 2021г.	199	(72)	-	-	-	(95)	-	-	-	199	(167)

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.
Всего	5120	-	-	710
в том числе: Программа для ЭВМ: TradeWatch	5121	-	-	511
Сайт – визитка программы для ЭВМ: TradeWatch	5122	-	-	199

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	14 926	(616)	38 673	(4 212)	3 617	(7 258)	-	-	-	49 387	(4 257)
	5210	за 2021г.	6 393	(4 738)	-	-	-	(916)	-	8 533	5 038	14 926	(616)
в том числе: Офисные помещения (аренда)	5201	за 2022г.	9 132	-	38 508	(4 212)	3 617	(6 970)	-	-	-	43 428	(3 353)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	9 132	-	9 132	-
Легковые автомобили	5202	за 2022г.	3 575	-	-	-	-	-	-	-	-	3 575	-
	5212	за 2021г.	3 575	(3 382)	-	-	-	(193)	-	-	3 575	3 575	-
Офисная мебель	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	118	(11)	-	-	-	(11)	-	(118)	22	-	-
Ноутбуки и планшеты	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	246	(125)	-	-	-	(78)	-	(246)	203	-	-
Прочая офисная техника	5205	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	90	(90)	-	-	-	-	-	(90)	90	-	-
Системы пожаротушения	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	51	(5)	-	-	-	(5)	-	(51)	10	-	-
Серверные и сетевые хранилища	5207	за 2022г.	2 218	(616)	166	-	-	(288)	-	-	-	2 384	(904)
	5217	за 2021г.	2 218	(1 068)	-	-	-	(612)	-	-	1 064	2 218	(616)
Прочая офисное оборудование	5208	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2021г.	94	(57)	-	-	-	(17)	-	(94)	74	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	38 673	-	(38 673)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Офисные помещения (аренда)	5241	за 2022г.	-	38 508	-	(38 508)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Серверные и сетевые хранилища	5242	за 2022г.	-	166	-	(166)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимсстъ	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	55 555	-	55 555	785 801	(780 051)	-	-	X	61 305	-	61 305
	5420	за 2021г.	16 433	-	16 433	361 271	(322 148)	-	-	X	55 555	-	55 555
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	6 468	(6 468)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	667	(667)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	40 507	-	40 507	774 182	(759 071)	-	-	-	55 618	-	55 618
	5425	за 2021г.	16 028	-	16 028	345 480	(321 001)	-	-	-	40 507	-	40 507
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	15 048	-	15 048	5 151	(14 512)	-	-	-	5 688	-	5 688
	5426	за 2021г.	405	-	405	15 124	(481)	-	-	-	15 048	-	15 048
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	116 290	-	64 029	633	(115 987)	-	-	-	-	-	64 964	-
	5530	за 2021г.	134 682	-	115 306	105	(133 816)	-	-	-	14	-	116 290	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	96 436	-	46 711	-	(96 436)	-	-	-	-	-	46 711	-
	5531	за 2021г.	133 080	-	95 846	-	(132 491)	-	-	-	-	-	96 436	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	13 480	-	11 693	-	(13 446)	-	-	-	-	-	11 727	-
	5532	за 2021г.	816	-	13 370	-	(706)	-	-	-	-	-	13 480	-
Прочая	5513	за 2022г.	6 375	-	5 625	633	(6 106)	-	-	-	-	-	6 527	-
	5533	за 2021г.	786	-	6 090	105	(619)	-	-	-	14	-	6 375	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	116 290	-	64 029	633	(115 987)	-	-	X	-	-	64 964	-
	5520	за 2021г.	134 682	-	115 306	105	(133 816)	-	-	X	14	-	116 290	-

5.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 434	7 197	(5 575)	(192)	2 864
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов по ежегодным отпускам	5701	1 206	6 804	(5 575)	-	2 435
Резерв предстоящих расходов по гарантиям до 12 мес.	5702	228	348	-	(192)	384
Резерв предстоящих расходов по гарантиям свыше 12 мес.	5703	-	45	-	-	45

6.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	186 143	259 409	261	(201 846)	-	-	-	-	243 967
	5580	за 2021г.	141 954	135 555	-	(91 380)	-	-	14	-	186 143
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	117 502	133 035	23	(115 431)	-	-	-	-	135 130
	5581	за 2021г.	72 641	114 265	-	(69 403)	-	-	-	-	117 502
авансы полученные	5562	за 2022г.	36 534	-	-	(4 457)	-	-	-	-	32 077
	5582	за 2021г.	44 896	(1 861)	-	(6 502)	-	-	-	-	36 534
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	9 140	47 907	99	(465)	-	-	-	-	56 681
	5583	за 2021г.	24 364	185	-	(15 422)	-	-	14	-	9 140
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	65 500	139	(65 639)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	22 967	12 968	-	(15 855)	-	-	-	-	20 080
	5586	за 2021г.	53	22 967	-	(53)	-	-	-	-	22 967
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	186 143	259 409	261	(201 846)	-	X	-	-	243 967
	5570	за 2021г.	141 954	135 555	-	(91 380)	-	X	14	-	186 143

7.1. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	5 890	667
Расходы на оплату труда	5620	117 962	58 048
Отчисления на социальные нужды	5630	7 510	3 418
Амортизация	5640	7 371	1 257
Прочие затраты	5650	665 781	300 054
Итого по элементам	5660	804 514	363 444
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(15 111)	(24 479)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	789 403	338 965

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

8.1. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	97 791	572 533	558 282
в том числе: Поручительство по банковской гарантии в рамках договора поручительства с ПАО "Сбербанк России" № ДП-97/2 от 15.07.2019 за ООО "Пармалогика"	5811	17 577	157 464	119 978
Поручительство по банковской гарантии в рамках договора поручительства с ПАО "Сбербанк России" № ДП-98/2 от 15.07.2019 за ООО "Пармалогика"	5812	-	14 531	18 263
Поручительство по банковской гарантии в рамках договора поручительства с АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" № 12777/2/S4 от 12.11.2018 за ООО "Пармалогика"	5813	39 014	146 885	156 583
Поручительство по банковской гарантии в рамках договора поручительства с АО "СМП БАНК" № 12-04-2018/БГ за ООО "Пармалогика"	5814	-	22 289	148 091
Поручительство по банковской гарантии в рамках договора поручительства с ПАО "ВТБ" № ДП2-ГСГ19/PRBR/1277 от 15.08.2019 за ООО "Пармалогика"	5815	-	-	6 900
Поручительство по банковской гарантии в рамках договора поручительства с ПАО "РОСБАНК" № VLG/PR/104/20 от 01.04.2020 за ООО "Пармалогика"	5816	1 774	129 195	108 467
Поручительство по банковской гарантии в рамках договора поручительства с АО "СМП БАНК" № 12-09-2020/БГ/ДП-03 от 18.12.2020 за ООО "Пармалогика"	5817	39 425	102 170	-

Руководитель _____ Солдатенков Роман Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.