

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

| Наименование показателя   | Код  | Период    | На начало года           |   | Изменения за период |                          |   |                       |                       |                          | На конец периода        |                          |   |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
|   |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |   | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|   |      |           |                          |   |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |   |
| Нематериальные активы - всего   | 5100 | за 2022г. | 331 325                  | (87 876)  | 99 210              | -                        | -   | (31 157)              | -                     | -                        | -                       | 430 535                  | (119 034)                                       |
|   | 5110 | за 2021г. | 227 770                  | (51 318)  | 103 555             | -                        | -   | (36 558)              | -                     | -                        | -                       | 331 325                  | (87 876)  |
| в том числе:<br>Прочие нематериальные активы  | 5101 | за 2022г. | 33 404                   | (13 639)  | 32                  | -                        | -   | (3 342)               | -                     | -                        | -                       | 33 436                   | (16 981)  |
|   | 5111 | за 2021г. | 33 404                   | (10 298)  | -                   | -                        | -   | (3 340)               | -                     | -                        | -                       | 33 404                   | (13 639)  |
| Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель                  | 5102 | за 2022г. | 266                      | (135)   | -                   | -                        | -   | (31)                  | -                     | -                        | -                       | 266                      | (166)   |
|   | 5112 | за 2021г. | 266                      | (104)   | -                   | -                        | -   | (31)                  | -                     | -                        | -                       | 266                      | (135)   |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5103 | за 2022г. | 102                      | (26)  | -                   | -                        | -   | (11)                  | -                     | -                        | -                       | 102                      | (37)  |
|   | 5113 | за 2021г. | 102                      | (14)  | -                   | -                        | -   | (11)                  | -                     | -                        | -                       | 102                      | (26)  |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных  | 5104 | за 2022г. | 295 160                  | (72 921)  | 99 179              | -                        | -   | (27 534)              | -                     | -                        | -                       | 394 339                  | (100 455)                                       |
|   | 5114 | за 2021г. | 191 606                  | (39 984)  | 103 555             | -                        | -   | (32 937)              | -                     | -                        | -                       | 295 160                  | (72 921)  |

**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 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
|                         | 5121 | 320 644               | 221 465               | 117 911               |

с.2

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего  | 5130 | 1                     | 1                     | -                     |
| в том числе:   |      |                       |                       |                       |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5131 | 1                     | 1                     | -                     |

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

|  |  |  | На начало года | Изменения за период | На конец периода |
|--|--|--|----------------|---------------------|------------------|
|  |  |  |                | Выбыло              |                  |
|  |  |  |                |                     |                  |

| Наименование показателя | Код  | Период    | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           |                          |                                       |           |                          |                                       |   |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2022г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -   | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2021г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -   | -                        | -                                     |
| в том числе:            | 5141 | за 2022г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -   | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2021г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -   | -                        | -                                     |

с.3

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя   | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |  |   | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
|   |      |           |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 2022г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | 5170 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| в том числе:  | 5161 | за 2022г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | 5171 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2022г. | 81             | 99 219              | -  | (99 210)  | 81               |
|   | 5190 | за 2021г. | 81             | 103 571             | -  | (103 555)   | 81               |
| в том числе:<br>Мобильный ЛКП   | 5181 | за 2022г. | 81             | -                   | -  | -   | 81               |
|   | 5191 | за 2021г. | 81             | -                   | -  | -   | 81               |
| Сайт dotsecurity.ru   | 5182 | за 2022г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | 5192 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| "ГИПЕРГРАФ", версия 3.7   | 5183 | за 2022г. | -              | 60 741              | -  | (60 741)  | -                |
|   | 5193 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| Исключительное право на проект ГИПЕРГРАФ, версия 3.7                  | 5184 | за 2022г. | -              | 7                   | -  | -   | -                |
|   | 5194 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| Сайт datsecurity.ru   | 5185 | за 2022г. | -              | 32                  | -  | (32)  | -                |
|   | 5195 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| Исключительное право на сайт datsecurity.ru                           | 5186 | за 2022г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | 5196 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| "ГИПЕРГРАФ", версия 3.8   | 5187 | за 2022г. | -              | 38 437              | -  | (38 437)  | -                |
|   | 5197 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| Исключительное право на проект ГИПЕРГРАФ, версия 3.8                  | 5188 | за 2022г. | -              | 1                   | -  | -   | -                |
|   | 5198 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| "ГИПЕРГРАФ", версия 3.4   | 5189 | за 2022г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | 5199 | за 2021г. | -              | 40 749              | -  | (40 749)  | -                |
| Исключительное право на проект ГИПЕРГРАФ, версия 3.4                  |      | за 2022г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   |      | за 2021г. | -              | 6                   | -  | -   | -                |
| "ГИПЕРГРАФ", версия 3.5   |      | за 2022г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   |      | за 2021г. | -              | 26 065              | -  | (26 065)  | -                |
| Исключительное право на проект ГИПЕРГРАФ, версия 3.5                  |      | за 2022г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   |      | за 2021г. | -              | 5                   | -  | -   | -                |
| "ГИПЕРГРАФ", версия 3.6   |      | за 2022г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   |      | за 2021г. | -              | 36 740              | -  | (36 740)  | -                |
| Исключительное право на проект ГИПЕРГРАФ, версия 3.6                  |      | за 2022г. | -              | -                   | -  | -   |                  |

|  |           |   |   |   |   |   |
|--|-----------|---|---|---|---|---|
|  | за 2021г. | - | 5 | - | - | - |
|--|-----------|---|---|---|---|---|

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя   | Код  | Период    | На начало года           |   | Изменения за период |                          |   |                       |                       |                          |                         | На конец периода         |   |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
|   |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло объектов          |   | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|   |      |           |                          |   |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |   |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2022г. | 10 421                   | (9 354)   | 1 018               | (2 090)                  | 1 440   | (1 818)               | -                     | -                        | 2 280                   | 9 349                    | (7 452)   |
|   | 5210 | за 2021г. | 10 174                   | (6 985)   | 247                 | (1)                      | 1   | (2 370)               | -                     | -                        | -                       | 10 421                   | (9 354)   |
| в том числе:  |      |           |                          |   |                     |                          |   |                       |                       |                          |                         |                          |   |
| Офисное оборудование  | 5201 | за 2022г. | 8 215                    | (5 603)   | 1 018               | (2 090)                  | 1 440   | (1 795)               | -                     | -                        | 2 280                   | 9 233                    | (7 398)   |
|   | 5211 | за 2021г. | 10 006                   | (6 966)   | 248                 | (1)                      | 1   | (2 330)               | -                     | -                        | -                       | 10 253                   | (9 295)   |
| Машины и оборудование (кроме офисного)  | 5202 | за 2022г. | 116                      | (31)  | -                   | -                        | -   | (23)                  | -                     | -                        | -                       | 116                      | (54)  |
|   | 5212 | за 2021г. | 156                      | (10)  | -                   | -                        | -   | (36)                  | -                     | -                        | -                       | 156                      | (46)  |
| Другие виды основных средств  | 5203 | за 2022г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |
|   | 5213 | за 2021г. | 12                       | (9)   | -                   | -                        | -   | (4)                   | -                     | -                        | -                       | 12                       | (12)  |
| Учено 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. | -              | 1 018               | -       | (1 018)   | -                |
|  | 5250 | за 2021г. | -              | 247                 | -       | (247)   | -                |
| в том числе:   |      |           |                |                     |         |   |                  |
| Ноутбук Lenovo IdealPad 5 16ACH682L50058RU/AMD Ryzen 5 5600H,3.3Ghz-4.2GHz, 16384Mb,16"WQXGA 2560*16               | 5241 | за 2022г. | -              | 130                 | -       | (130)   | -                |
|  | 5251 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| 14.2" Ноутбук Apple MacBook Pro (MKGP3RU/A) M1 Pro 8-core/16384/SSD512/M1Pro 14-core/Mac OS/Space Gr               | 5242 | за 2022г. | -              | 281                 | -       | (281)   | -                |
|  | 5252 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Ноутбук HP Probook 445 G8, 14",IPS, AMD Ryzen 7 5800U 1.9ГГц, 16ГБ,512ГБ SSD,AMD Radeon, Windows 10                | 5243 | за 2022г. | -              | 116                 | -       | (116)   | -                |
|  | 5253 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Ноутбук Apple MacBook Pro 16 Space Gray M1 Pro /16ГБ / 512SSD / 16.2 / Mac OS Monterey                             | 5244 | за 2022г. | -              | 285                 | -       | (285)   | -                |
|  | 5254 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Ноутбук Apple MacBook Pro 14 (MKGP3RU/A)Ноутбук Apple MacBook Pro 14 (MKGP3RU/A)                                   | 5245 | за 2022г. | -              | 206                 | -       | (206)   | -                |
|  | 5255 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Ноутбук Aser Nitro 5AN515-55-78NC,15/6",IPS,Intel Core i7 10750H 2.6 ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, Nvidia                  | 5246 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -   | -                |

|  |      |           |   |    |   |      |   |
|--|------|-----------|---|----|---|------|---|
| Core i7 10750H 2.8 ГГц, 16 ГБ, 512 ГБ SSD, Nvidia GeForce  | 5256 | за 2021г. | - | 99 | - | (99) | - |
| Ноутбук Lenovo Yoga Slim7 14III05, 14", IPS, Intel Core i5 1135G7 Intel Evo 2.4ГГц, 6ГБ, 512ГБ SSD, Inte | 5247 | за 2022г. | - | -  | - | -    | - |
|  | 5257 | за 2021г. | - | 91 | - | (91) | - |
| Ноутбук ASUS ExpertBook B1 B1500CEAE-BQ0351T 90NX0441-M05970 i3-1115G4/8GB/256GB SSD/15.6" FHD IPS       | 5248 | за 2022г. | - | -  | - | -    | - |
|  | 5258 | за 2021г. | - | 57 | - | (57) | - |

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

| Наименование показателя  | Код  | за 2022г. | за 2021г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | -         |
| в том числе:   | 5261 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:   | 5271 | -         | -         |

с.6

**2.4. Иное использование основных средств**

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | -                     | -                     | -                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)   | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств  | 5287 | -                     | 600                   | -                     |
|   | 5288 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_ **Числов Александр Александрович**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя     | Код  | Период    | На начало года           |                           | Поступило | Изменения за период      |                           |  |   | На конец периода         |                           |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
|                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                             |      |           |                          |                           |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |  |   |                          |                           |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 2022г. | 42                       | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | 42                       | -                         |
|                             | 5311 | за 2021г. | 42                       | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | 42                       | -                         |
| в том числе:                |      |           |                          |                           |           |                          |                           |  |   |                          |                           |
| акции                       | 5302 | за 2022г. | 42                       | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | 42                       | -                         |
|                             | 5312 | за 2021г. | 42                       | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | 42                       | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2022г. | 2 625                    | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | 2 625                    | -                         |
|                             | 5315 | за 2021г. | 2 625                    | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | 2 625                    | -                         |
| в том числе:                |      |           |                          |                           |           |                          |                           |  |   |                          |                           |
| займы                       | 5306 | за 2022г. | 2 625                    | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | 2 625                    | -                         |
|                             | 5316 | за 2021г. | 2 625                    | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | 2 625                    | -                         |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2022г. | 2 667                    | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | 2 667                    | -                         |
|                             | 5310 | за 2021г. | 2 667                    | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | 2 667                    | -                         |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |   |                      | поступления и затраты | Изменения за период |                               |                               |   | На конец периода |   |                      |
|--|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
|  |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |                       | выбыло              |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
|  |      |           |                |   |                      |                       | себе-стоимость      | резерв под снижение стоимости |                               |   |                  |   |                      |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2022г. | 513            | -                                       | 513                  | 62 790                | (31 455)            | -                             | -                             | X   | 31 848           | -                                       | 31 848               |
|  | 5420 | за 2021г. | 137            | -                                       | 137                  | 1 561                 | (1 185)             | -                             | -                             | X   | 513              | -                                       | 513                  |
| в том числе:                                   |      |           |                |   |                      |                       |                     |                               |                               |   |                  |   |                      |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022г. | 423            | -                                       | 423                  | 6 681                 | (6 295)             | -                             | -                             | 5 570                                     | 809              | -                                       | 809                  |
|  | 5421 | за 2021г. | 137            | -                                       | 137                  | 1 460                 | (1 174)             | -                             | -                             | 473                                       | 423              | -                                       | 423                  |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | 10 807                | (1 801)             | -                             | -                             | -   | 9 006            | -                                       | 9 006                |
|  | 5422 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2022г. | 89             | -                                       | 89                   | 30 961                | (10 783)            | -                             | -                             | -   | 20 267           | -                                       | 20 267               |
|  | 5423 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | 101                   | (11)                | -                             | -                             | -   | 89               | -                                       | 89                   |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
|  | 5424 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | 14 279                | (12 518)            | -                             | -                             | -   | 1 761            | -                                       | 1 761                |

|                         |      |           |   |   |   |    |      |   |   |   |   |   |   |
|-------------------------|------|-----------|---|---|---|----|------|---|---|---|---|---|---|
|                         | 5425 | за 2021г. | - | - | - | -  | -    | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2022г. | - | - | - | 62 | (58) | - | - | - | - | 5 | 5 |
|                         | 5426 | за 2021г. | - | - | - | -  | -    | - | - | - | - | - | - |
|                         | 5407 | за 2022г. | - | - | - | -  | -    | - | - | - | - | - | - |
|                         | 5427 | за 2021г. | - | - | - | -  | -    | - | - | - | - | - | - |

с.9

#### 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
|  | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
|  | 5446 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_ **Числов Александр**  
 (подпись) **Александрович**  
 (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

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

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года                |   | Изменения за период   |  |           |                                  |                        |   |   |   | На конец периода              |   |      |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|------|
|   |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление   |  | выбыло    |                                  |                        | перевод из 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 |      |
|   |      |           |                               |   | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва |   |   |   |                               |   |      |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | -    |
|   | 5521 | за 2021г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | -    |
| в том числе:                                    |      |           |                               |   |   |  |           |                                  |                        |   |   |   |                               |   |      |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | -    |
|   | 5522 | за 2021г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | -    |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | -    |
|   | 5523 | за 2021г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | -    |
| Прочая  | 5504 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | -    |
|   | 5524 | за 2021г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | -    |
|   | 5505 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | X   | X                             | -                                       | -    |
|   | 5525 | за 2021г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | X   | X                             | -                                       | -    |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 7 629                         | (81)                                    | 24 253  | -  | (4 553)   | -                                | -                      | -   | -   | -   | 4                             | 27 333                                  | (81) |
|   | 5530 | за 2021г. | 10 109                        | (81)                                    | 5 631   | -  | (8 204)   | -                                | -                      | -   | -   | -   | 94                            | 7 629                                   | (81) |
| в том числе:                                    |      |           |                               |   |   |  |           |                                  |                        |   |   |   |                               |   |      |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2022г. | 4 211                         | -                                       | 17 852  | -  | (3 198)   | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | 18 865                                  | -    |
|   | 5531 | за 2021г. | 930                           | -                                       | 4 031   | -  | (750)     | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | 4 211                                   | -    |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2022г. | 1 926                         | -                                       | 437   | -  | (1 348)   | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | 1 015                                   | -    |
|   | 5532 | за 2021г. | 1 280                         | -                                       | 1 350   | -  | (703)     | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | 1 926                                   | -    |
| Прочая  | 5513 | за 2022г. | 1 492                         | (81)                                    | 5 964   | -  | (8)       | -                                | -                      | -   | -   | -   | 4                             | 7 453                                   | (81) |
|   | 5533 | за 2021г. | 7 899                         | (81)                                    | 250   | -  | (6 751)   | -                                | -                      | -   | -   | -   | 94                            | 1 492                                   | (81) |
|   | 5514 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | X   | X                             | -                                       | -    |
|   | 5534 | за 2021г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | X   | X                             | -                                       | -    |
| Итого   | 5500 | за 2022г. | 7 629                         | (81)                                    | 24 253  | -  | (4 553)   | -                                | -                      | X   | -   | -   | 4                             | 27 333                                  | (81) |
|   | 5520 | за 2021г. | 10 109                        | (81)                                    | 5 631   | -  | (8 204)   | -                                | -                      | X   | -   | -   | 94                            | 7 629                                   | (81) |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |           |                                  |   |   | Остаток на конец периода |   |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|--------------------------|---|
|  |      |           |                        | поступление   |  | выбыло    |                                  | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность |                          | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
|  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат |   |   |                          |   |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
|  | 5571 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
| в том числе:                                     |      |           |                        |   |  |           |                                  |   |   |                          |   |
| кредиты  | 5552 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
|  | 5572 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
| займы  | 5553 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
|  | 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. | 29 627                 | 30 661  | 337  | (14 754)  | -                                | -   | -   | 4                        | 45 874  |
|  | 5580 | за 2021г. | 65 551                 | 9 384   | 282  | (45 685)  | -                                | -   | -   | 94                       | 29 627  |
| в том числе:                                     |      |           |                        |   |  |           |                                  |   |   |                          |   |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2022г. | 6 425                  | 13  | -  | (5 671)   | -                                | -   | -   | -                        | 766   |
|  | 5581 | за 2021г. | 6 825                  | 1 823   | -  | (2 223)   | -                                | -   | -   | -                        | 6 425   |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2022г. | 14 103                 | 13 141  | -  | (7 492)   | -                                | -   | -   | -                        | 19 752  |
|  | 5582 | за 2021г. | 40 911                 | 7 553   | -  | (34 361)  | -                                | -   | -   | -                        | 14 103  |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2022г. | 3 158                  | 1 506   | -  | (353)     | -                                | -   | -   | 4                        | 4 315   |
|  | 5583 | за 2021г. | 9 346                  | -   | -  | (6 282)   | -                                | -   | -   | 94                       | 3 158   |
| кредиты  | 5564 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
|  | 5584 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -                        | -   |
| займы  | 5565 | за 2022г. | 5 798                  | 16 000  | 337  | (1 231)   | -                                | -   | -   | -                        | 20 904  |
|  | 5585 | за 2021г. | 6 208                  | -   | 282  | (693)     | -                                | -   | -   | -                        | 5 798   |
| прочая   | 5566 | за 2022г. | 143                    | 1   | -  | (7)       | -                                | -   | -   | -                        | 136   |
|  | 5586 | за 2021г. | 2 262                  | 8   | -  | (2 127)   | -                                | -   | -   | -                        | 143   |
|  | 5567 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | X   | X                        | -   |
|  | 5587 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | X   | X                        | -   |
| Итого  | 5550 | за 2022г. | 29 627                 | 30 661  | 337  | (14 754)  | -                                | X   | -   | 4                        | 45 874  |
|  | 5570 | за 2021г. | 65 551                 | 9 384   | 282  | (45 685)  | -                                | X   | -   | 94                       | 29 627  |

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Числов Александр****Александрович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

| Наименование показателя   | Код  | за 2022г. | за 2021г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты  | 5610 | 6 632     | 1 174     |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 60 761    | 94 394    |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 3 181     | 5 110     |
| Амортизация   | 5640 | 32 976    | 38 928    |
| Прочие затраты  | 5650 | 96 981    | 56 391    |
| Итого по элементам  | 5660 | 200 531   | 195 997   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров   | 5665 | 13 957    | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | (30 905)  | (89)      |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 183 583   | 195 908   |

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Числов Александр  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

**7. Оценочные обязательства**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Числов Александр Александрович**  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
|                         | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего        | 5810 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
|                         | 5811 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Числов Александр  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.  
\_\_\_\_\_

**9. Государственная помощь**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Числов Александр  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022г.  
(текстовая форма)  
Акционерное общество  
«Объединенные цифровые сети»**

**г. Москва**

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Объединенные цифровые сети» (далее- «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц «12» декабря 2014г. за основным государственным регистрационным номером 1147748031276 (Свидетельство серия 77 №017462950).

Общество является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности.

Организационно-правовая форма Общества согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйственных субъектов (ОКОПФ): непубличные акционерные общества (код 12267), код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС):16 (Частная собственность).

Акционер Общества: Числов Александр Александрович, владеет 100% акций Общества.

Местонахождение Общества: 127276, г. Москва, ул. Ботаническая, д.14, пом 1, эт.4, ком.21

### Органы управления Обществом:

Единоличный исполнительный орган:

| № п/п | Ф. И. О.    | Должность            |
|-------|-------------|----------------------|
| 1     | Числов А.А. | Генеральный директор |

Основной управленческий персонал

| № п/п | Ф. И. О.       | Должность   |
|-------|----------------|---|
| 1.    | Дашевский С.Е. | Заместитель генерального директора  |
| 2.    | Тамбовцев П.И. | Заместитель генерального директора  |
| 3.    | Михеев С.С.    | Заместитель генерального директора-руководитель управления веб-разработок |

Основные виды деятельности:

- деятельность в области связи на базе проводных технологий;
- прочие виды полиграфической деятельности;
- деятельность в области телевизионного вещания;
- деятельность в области документальной электросвязи;
- разработка компьютерного программного обеспечения;
- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- деятельность по управлению компьютерным оборудованием;
- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- деятельность web-порталов;
- деятельность по оказанию компьютерных информационных услуг телефонной связи;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность рекламных агентств;
- исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;
- исследование конъюнктуры рынка;
- деятельность по изучению общественного мнения;
- деятельность учреждений культуры и искусства.

Общество зарегистрировано в Реестре аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 51 человек (на 31 декабря 2021г.- 69 человек).

## **II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

### **2.1. Организационные аспекты Учетной политики**

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н, Планом счетов и инструкции по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативно-правовыми актами.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета и составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляет специализированная организация Общество с ограниченной ответственностью «Л. Е. К. Консалтинг» в соответствии с Договором возмездного оказания юридических услуг и услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета, составлению бухгалтерской, налоговой, управленческой отчетности, финансовому консультированию №03-10-2016/01-У от 03.10.2016

Признание доходов и расходов осуществляется в бухгалтерском учете по методу начисления.

Прочие доходы и расходы указываются в Отчете о финансовых результатах развернуто. ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

### **2.2. Изменения в Учетной политике**

В соответствии с Приказом № 1-УП от 30.12.2022г., внесены изменения в «Положение об учетной политике в целях бухгалтерского учета»: Раздел 6 «Основные средства» изложен в редакции Приложения № 1 к Приказу № 1-УП от 30.12.2022г. Изменения внесены в связи со вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н.

В соответствии с Приказом № 2-УП от 30.12.2022г., внесены изменения в «Положение об учетной политике в целях бухгалтерского учета»: добавлен Раздел 22 «Аренда», изложенный в редакции Приложения № 1 к Приказу № 2-УП от 30.12.2022г. Изменения внесены в связи со вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

Изменения в «Положение об учетной политике в целях бухгалтерского учета» вступили в силу с 01.01.2022г. и применяются перспективно.

Последствия изменений учетной политики в части Раздела 6 «Основные средства» отражены в порядке, предусмотренном п. 49 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства».

### **2.3. Критерий существенности**

Ошибка признается существенной, если она если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. Расчет уровня существенности осуществляется на основании бухгалтерской отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

В 2022г. существенных ошибок в бухгалтерском учете не выявлено.

#### 2.4. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности данные раскрыты по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н.

Бухгалтерская отчетность составлена по формам, регламентированным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

#### 2.5. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

В целях составления бухгалтерской отчетности за 2022г., в соответствии с Приказом Минфина от 13.06.1995г. №49 «Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», Приказом №1-И от «26» декабря 2022г. №1И была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств по состоянию на «31» декабря 2022г. в целях выявления их фактического наличия, сопоставления фактического наличия с данными бухгалтерского учета, проверки полноты отражения в бухгалтерском учете.

Результаты инвентаризации оформлены документами, регламентированными указанными выше Методическими указаниями.

Также была проведена сверка расчетов с дебиторами и кредиторами в целях подтверждения достоверности отражения в балансе требований и обязательств Общества. Указанная сверка расчетов оформлена соответствующими Актами сверки.

#### 2.6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

### III. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

#### 3.1. Нематериальные активы (НМА).

Учет НМА осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. в табличной форме указана следующая информация:

- виды (группы) НМА;
- первоначальная (фактическая) стоимость и накопленная амортизация на начало и конец 2022г.;
- стоимость списания и поступления (движения) НМА в 2022г.;
- сумма начисленной амортизации в 2022г.;
- прочая информация.

Сведения о начисленной в 2022г. амортизации НМА и остаточной стоимости НМА:

| Наименование НМА            | Стоимость на 01.01.2022г. (руб.) | Амортизация за 2022 год (руб.) | Стоимость на 31.12.2022г. (руб.) |
|-----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| ПО "ГИПЕРГРАФ ", версия 2.0 | 16 806 507,36                    | 2 459 488,92                   | 14 347 018,44                    |
| ПО "ГИПЕРГРАФ ", версия 2.2 | 79 213 609,65                    | 9 139 916,52                   | 70 073 693,13                    |
| ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.0  | 23 860 420,09                    | 2 651 157,84                   | 21 209 262,25                    |

|   |               |              |               |
|---|---------------|--------------|---------------|
| ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.4  | 38 372 188,43 | 2 377 038,23 | 35 995 150,20 |
| ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.05   | 25 196 172,58 | 868 833,52   | 24 327 339,06 |
| ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.6  | 36 740 414,24 | 3 674 041,44 | 33 066 372,80 |
| ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.7  | 60 741 172,21 | 2 530 882,20 | 58 210 290,01 |
| Автоматизированная система управления сборами (АСУС)                                    | 150 605,04    | 29 149,44    | 121 455,60    |
| ЛКП РАО, версия 1.0   | 1 085 000,00  | 210 000,00   | 875 000,00    |
| Патент на устройство сжатия аудиосигнала для передачи по каналам распространения данных | 46 863,52     | 16 539,96    | 30 323,56     |
| ПО "Автоматизированная система распределения вознаграждений правообладателям» версия №1 | 42 008,17     | 7 100,04     | 34 908,13     |
| ПО "Система регистрации сведений об объектах прав» версия №1                            | 42 008,17     | 7 100,04     | 34 908,13     |
| ПО ЛКП, версия 1.1  | 4 822 083,17  | 815 000,04   | 4 740 583,13  |
| ПО ЛКП  | 723 732,62    | 140 077,32   | 583 655,30    |
| ПО СРО  | 6 981 666,83  | 1 179 999,96 | 5 801 666,87  |
| Система управления правами правообладателей   | 728 166,78    | 257 000,04   | 471 166,74    |
| ПО СУПР, версия 1.1   | 6 367 220,67  | 1 076 150,04 | 5 291 070,63  |
| ПО ЦУД  | 1 586 703,94  | 268 175,28   | 1 318 528,66  |
| Сайт <a href="http://id-network.ru">http:// id-network.ru</a>                           | 8 026,78      | 1 119,96     | 6 906,82      |
| Сайт <a href="http://datsecurity.ru">datsecurity.ru</a>                                 | 31 830,00     | 1 600,65     | 30 229,35     |
| Товарный знак   | 76 560,73     | 11 484,12    | 65 076,61     |

Структура вложений во внеоборотные активы (НМА):

| Наименование НМА | Денежная оценка (руб.) |
|------------------|------------------------|
| Мобильный ЛКП    | 81 000,00              |
| <b>Итого:</b>    | <b>81 000,00</b>       |

НМА, созданные/разработанные Обществом в 2022г.:

| Наименование НМА           | Денежная оценка (руб.) | Дата постановки на баланс |
|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.7 | 60 741 172,21          | 31.07.2022                |
| ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.8 | 38 437 382,53          | 31.12.2022                |
| <b>Итого:</b>              | <b>99 178 554,74</b>   |                           |

НМА, приобретенные не за денежные средства, отсутствуют.

Переоценка НМА в 2022г. не осуществлялась.

Начисление амортизации осуществлялось линейным способом с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Срок полезного использования НМА определяется при принятии НМА к бухгалтерскому учету приказом по Обществу.

НМА, подверженные обесценению в 2022г., отсутствуют.

Изменения сроков полезного использования НМА отсутствуют.

### 3.2. Основные средства (ОС).

Учет основных средств осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022г.:

| Наименование показателя                      | Код строки  | Сумма до корректировки (руб.) | Корректировка (руб.) | Сумма после корректировки (руб.) |
|--|-------------|-------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| <b>АКТИВ</b>                                 |             |                               |                      |                                  |
| I. Внеоборотные активы                       |             |                               |                      |                                  |
| Основные средства                            | 1150        | 1 067 046,52                  | 1 629 982,28         | 2 697 028,80                     |
| <b>Итого по разделу I</b>                    | <b>1100</b> | <b>244 848 383,96</b>         | <b>1 629 982,28</b>  | <b>246 478 366,24</b>            |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1600</b> | <b>258 234 860,57</b>         | <b>1 629 982,28</b>  | <b>259 864 842,85</b>            |
| <b>ПАССИВ</b>                                |             |                               |                      |                                  |
| III. Капитал и резервы                       |             |                               |                      |                                  |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370        | 138 101 700,67                | 1 629 982,28         | 139 731 682,95                   |
| <b>Итого по разделу III</b>                  | <b>1300</b> | <b>138 154 200,67</b>         | <b>1 629 982,28</b>  | <b>139 784 182,95</b>            |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1700</b> | <b>258 234 860,57</b>         | <b>1 629 982,28</b>  | <b>259 864 842,85</b>            |

Информация о структуре ОС, их наличии и движении в 2022г, изменении их стоимости ОС в 2022г., начисленной амортизации, об ином использовании ОС приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. в табличной форме.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости (фактическим затратам) за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1., с использованием счета 02 «Амортизация основных средств».

Срок полезного использования вновь приобретенных ОС устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Срок полезного использования объектов основных средств, принятых на баланс:

| Наименование группы основных средств       | Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс |
|--|---|
| Офисное оборудование                       | 2-3 года  |
| Оргтехника                                 | 2-3 года  |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 4-5 лет   |

Переоценка ОС по состоянию на 31.12.2022г. не осуществлялась.

Законсервированные ОС по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

### 3.3. Аренда

Учет аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

Обществу предоставлено во временное пользование (аренду) за плату помещение, расположенное по адресу: 127276, г. Москва, ул. Ботаническая, д.14, пом 1, эт.4, ком.21

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в соответствии с пп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018.

### 3.4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н.

Информация о видах, наличии и движении финансовых вложений, ином использовании финансовых вложений приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. в табличной форме.

Способом оценки финансовых вложений при их выбытии является первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений не определяется.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

Способ дисконтирования по финансовым вложениям не применялся.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

### 3.5. Займы и кредиты.

Учет расходов по займам/кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008г №107н.

Наличие и изменения величин обязательств в 2022г.:

| Наименование займодавца (кредитора) | По состоянию на 31.12.2021г. (руб.) | Получено/ начислено в 2022г. (руб.)  | Погашено в 2022г. (руб.)            | По состоянию на 31.12.2022г. (руб.)  |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| Юридические лица                    | 5 100 000,00/<br>697 986,59         | 16 000 000,00/<br>336 678,05         | 1 000 000,00/<br>230 546,34         | 20 100 000,00/<br>804 118,30         |
| <b>ИТОГО</b>                        | <b>5 100 000,00/<br/>697 986,59</b> | <b>16 000 000,00/<br/>336 678,05</b> | <b>1 000 000,00/<br/>230 546,34</b> | <b>20 100 000,00/<br/>804 118,30</b> |
| По краткосрочным займам             | 5 100 000,00/<br>697 986,59         | 16 000 000,00/<br>336 678,05         | 1 000 000,00/<br>230 546,34         | 20 100 000,00/<br>804 118,30         |
| По долгосрочным займам              | -                                   | -                                    | -                                   | -                                    |
| <b>Итого проценты к уплате</b>      | <b>697 986,59</b>                   | <b>336 678,05</b>                    | <b>230 546,34</b>                   | <b>804 118,30</b>                    |

### 3.6. Запасы.

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н.

В табличных формах пояснений к бухгалтерскому балансу указана следующая информация о запасах:

- данные о фактической себестоимости запасов и величине резерва под обесценение запасов на начало и конец отчетного года;
- информация о поступлении и выбытии запасов за отчетный год;
- данные об изменении величины созданного резерва за отчетный год;
- данные об обороте запасов между их группами (видами);
- аналогичные данные за год, предшествующий отчетному;

Единица учета запасов: номенклатурный номер, инвентарный номер, партия, однородная группа, отдельный объект. После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

Приобретаемые запасы принимаются к учету без использования сч.15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и сч.16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Запасы признаются в бухгалтерском учете:

- по фактической себестоимости;

– при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), расчет указанной суммы осуществляется в соответствии с п.8.11. Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета;

– при приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг. Справедливая стоимость определяется в соответствии с п.8.12. Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета;

– запасы, полученные безвозмездно, учитываются по справедливой стоимости, определяемой в соответствии с п.8.12. Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Признаки обесценения запасов в течение отчетного периода выявлены не были, резерв под обесценение запасов не создавался.

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Структура запасов:

| Наименование (группа)      | По состоянию на 31.12.2021г. (руб.) | По состоянию на 31.12.2022г. (руб.) | Изменение (руб.) |
|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| Материалы                  | 423 429,34                          | 809 036,48                          | 385 607,14       |
| Товары                     | 89 383,34                           | 20 267 402,62                       | 20 178 019,28    |
| Готовая продукция          | 0,00                                | 9 005 843,73                        | 9 005 843,73     |
| Незавершенное производство | 0,00                                | 1 761 016,21                        | 1 761 016,21     |

### 3.7. Расходы будущих периодов (РБП).

Учет расходов будущих периодов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999г. №33н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина от 27.12.2007г. №153н.

К расходам будущих периодов относятся расходы (затраты), произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К расходам будущих периодов также относятся расходы за полученное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, произведенные в виде фиксированного разового платежа. Такие расходы будущих периодов признаются в расходах равномерно в течении действия лицензионного договора.

Структура расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2022г. указана в Приложении №1 к настоящей Пояснительной записке.

### 3.8. Дебиторская задолженность.

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г. указана в Приложении №2 к настоящей Пояснительной записке.

### 3.9. Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г. указана в Приложении №3 к настоящей Пояснительной записке

### 3.10 Денежные средства и денежные эквиваленты. Валютные операции.

По состоянию на 31.12.2022г. существенных и несущественных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2022г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

### 3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расчетов с применением неденежных форм расчетов в 2022г. не производилось.

Учет доходов по обычным видам деятельности (выручки) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Группировка доходов по обычным видам деятельности (выручки) за 2022г.:

| <b>Вид (группа) полученной выручки</b>       | <b>Сумма (руб.)</b>   |
|--|-----------------------|
| Разработка ПО                                | 1 700 420,00          |
| Предоставление лицензии на ПО                | 207 409 948,86        |
| Разработка сайта                             | 385 000,00            |
| Техническое сопровождение ПО                 | 57 650 000,00         |
| Техническое сопровождение ПО                 | 2 400 000,00          |
| Сервисное обслуживание оргтехники и ПО       | 13 959 261,44         |
| Предоставление оборудования в аренду         | 399 000,00            |
| Продажа товара                               | 17 138 882,68         |
| Продажа продукции                            | 7 523 970,00          |
| Услуги по оценке информационной безопасности | 2 150 000,00          |
| <b>ИТОГО</b>                                 | <b>310 716 482,98</b> |

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999 №33н.

Группировка расходов по обычным видам деятельности за 2022г.:

| <b>Вид (группа) расходов</b>   | <b>Сумма (руб.)</b>  |
|--|----------------------|
| <b>Расходы, относящиеся к реализованным товарам (оказанным услугам):</b> |                      |
| Расходы на разработку ПО   | 1 709 929,30         |
| Расходы, относящиеся к реализованным лицензиям и товарам                 | 12 247 076,09        |
| <b>Итого:</b>  | <b>13 957 005,39</b> |
| <b>Управленческие расходы:</b>   |                      |
| Лицензии на ПО   | 12 465 651,00        |
| Техническое сопровождение ПО и оборудования                              | 1 451 921,08         |
| Амортизация  | 32 975 800,32        |
| Аренда помещения   | 2 516 502,75         |
| Аренда оборудования  | 20 255 070,03        |
| Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы                               | 920 654,00           |
| Консультационные услуги  | 447 810,66           |
| Оплата труда   | 57 617 924,42        |
| Подбор персонала   | 1 439 787,98         |
| Расходы на отчетность СБИС, ЭП   | 25 311,04            |
| Командировочные расходы  | 11 552,90            |
| Страховые взносы   | 2 859 719,30         |
| Страховые взносы по НС и ПЗ  | 114 564,92           |
| Услуги ведения реестра акционеров  | 37 244,00            |
| Услуги по обслуживанию ПО, сервисов                                      | 597 663,15           |
| Услуги связи   | 652 171,71           |
| Услуги по оценке информационной безопасности                             | 1 766 000,00         |

|   |                       |
|---|-----------------------|
| Юридические, бухгалтерские, нотариальные услуги | 2 266 036,86          |
| Прочие расходы                                  | 420 957,50            |
| <b>Итого управленческие расходы</b>             | <b>138 721 249,97</b> |

### 3.12. Прочие доходы и расходы

Расчетов с применением неденежных форм расчетов в 2022г. не производилось.

Учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999 №33н.

Прочие доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в 2022г. на счет прибылей и убытков, отсутствуют.

Группировка прочих доходов за 2022г.:

| Вид (группа)                    | Сумма (руб.)        |
|---------------------------------|---------------------|
| Проценты к получению            | 210 080,20          |
| Прочие внереализационные доходы | 1 230 547,34        |
| <b>ИТОГО</b>                    | <b>1 440 627,54</b> |

Группировка прочих расходов за 2022г.:

| Вид (группа)             | Сумма (руб.)        |
|--------------------------|---------------------|
| Проценты к уплате        | 339 691,75          |
| Расходы на услуги банков | 2 497 053,72        |
| Прочие расходы           | 209 817,78          |
| <b>ИТОГО</b>             | <b>3 046 563,25</b> |

### 3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Нераспределенная прибыль за 2022г. составила 139 323 842,43 рублей.

Дивиденды в 2022г. не начислялись и не выплачивались.

### 3.14. Налоги.

В 2022г. в бюджеты различных уровней было перечислено:

| Вид налога   | Сумма (руб.)         |
|--------------|----------------------|
| НДС          | 15 533 631,00        |
| НДФЛ         | 18 700 789,00        |
| <b>ИТОГО</b> | <b>34 234 420,00</b> |

### 3.15. Оценочные значения.

Оценочные значения отсутствуют.

### 3.16. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны отсутствуют.

### 3.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Числов А.А.

Приложение №1  
к Пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2022г.

**Структура расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2022г.**

| Наименование показателя     | Сумма (руб.)        |
|-----------------------------|---------------------|
| Лицензия на ПО              | 26 895,16           |
| Лицензия на ПО              | 14 681,87           |
| Лицензия на ПО              | 3 085,18            |
| Лицензия на ПО              | 258,58              |
| Лицензия на ПО              | 258,58              |
| Лицензия на ПО              | 5 940,32            |
| Лицензия на ПО              | 217,35              |
| Лицензия на ПО              | 32 062,89           |
| Лицензия на ПО              | 2 738,61            |
| Лицензия на ПО              | 16 978,90           |
| Лицензия на ПО              | 7 983,87            |
| Лицензия на ПО              | 1 775,18            |
| Лицензия на ПО              | 49 663,98           |
| Предоставление доступа к ПО | 243 211,09          |
| Лицензия на ПО              | 19 399,99           |
| Лицензия на ПО              | 585 097,02          |
| Продление домена            | 570,42              |
| Продление домена            | 769,56              |
| Продление домена            | 2 844,38            |
| Продление домена            | 1 529,55            |
| <b>ИТОГО</b>                | <b>1 015 962,48</b> |

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Числов А.А.

Приложение №2  
к Пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2022г.

**Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г.**

| <b>Вид расчетов</b>                              | <b>Сумма (руб.)</b>  |
|--|----------------------|
| Расчеты по авансам выданным                      | 934 149,90           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | 18 865 200,00        |
| Расчеты с бюджетом по НДС                        | 61 742,36            |
| Расчеты по налогу на прибыль                     | 1 022 702,35         |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 4 219,82             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | 6 364 642,45         |
| Прочие расчеты                                   | 11,98                |
| <b>ИТОГО</b>                                     | <b>27 252 668,86</b> |

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Числов А.А.

Приложение №3  
к Пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2022г.

**Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г.**

| <b>Вид расчета</b>                         | <b>Сумма (руб.)</b>  |
|--|----------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | 766 432,10           |
| Расчеты по авансам полученным              | 22 648 485,00        |
| Расчеты по налогу на добавленную стоимость | 4 315 024,08         |
| НДС по авансам и предоплатам               | (2 896 414,17)       |
| Расчеты с подотчетными лицами              | 133 171,31           |
| Прочие расчеты                             | 3 109,98             |
| <b>ИТОГО</b>                               | <b>24 969 808,30</b> |

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Числов А.А.