

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**«БИ ТЕЛЕКОМ»**  
**ЗА 2022 год**

**I. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «БИ ТЕЛЕКОМ» (далее «Общество») занимается разработкой, внедрением, адаптацией и модификацией собственного программного обеспечения для телекоммуникаций и программного обеспечения третьих лиц.

Кроме того, Общество занимается предоставлением услуг по оказанию технической поддержке и обслуживанию для ООО «Амдокс Солюшнз Лтд.», связанной компании, являющейся учредителем.

Также предметом деятельности Общества является перепродажа прав на использование программного обеспечения третьих лиц.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022 г. составила – 357 человек, за 2021 г. - 376 человек

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 383 человек, на 31 декабря 2021 г. – 417 человек.

АО «БЭЛЛ ИНТЕГРАТОР» согласно решению №1 от 27.04.2020 учредило Общество с местом нахождения по адресу: 115088, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Печатники, проезд 2-й Южнопортовый, д. 18, стр. 2, этаж/ком 2/42.

В августе 2020 Обществом было открыто обособленное подразделение на территории РФ по адресу: 440000, Пенза г, Московская ул., дом № 27.

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс, не имеет банковского расчетного счета и не ведет бухгалтерский учет. На 31 декабря 2022 года в подразделении числятся 112 человека.

Участниками общества являются:

- ООО «Амдокс Солюшнз Лтд.» - доля в Уставном капитале 88 %;
- «Амдокс Девелопмент Лтд» (Кипр) - доля в Уставном капитале 12 %.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет аудиторско-консалтинговая компания ЮНИКОН БИЗНЕС СЕРВИС АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО (ИНН 7726527216 ОГРН: 1057748140339), 117587, г.Москва, Варшавское ш., д. 125, стр. 1.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1:С Предприятие 8.3 КОРП для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Телефон: (495) 787-85-52/53 доб.4304

Финансовая отчетность Общества подлежит обязательному аудиту, который проводит аудиторская компания ООО "Финансовые и бухгалтерские консультанты" (ИНН 7728010688, ОГРН 1027700058517) (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

## **II. Существенные аспекты учетной политики**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

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

### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 с изменениями и дополнениями и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.06.1998 № 34н.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые оценены по фактической себестоимости за минусом накопленной амортизации.

Дата представления отчетности устанавливается в соответствии с порядком утверждения отчетности, определенным в учредительных документах Общества и Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Учетная политика на 2022 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2021 г. № БН.

### **2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Конфликт на Украине, начало которого приходится на 24 февраля 2022г., признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных контрсанкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Компании постоянно отслеживает изменения текущей ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Компании.

Руководство Компании принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании и не ожидает существенного негативного влияния этих событий на результаты деятельности и финансовое положение Компании. Будущие последствия текущей экономической ситуации трудно предсказать, и текущие ожидания и оценки руководства Компании могут отличаться от фактических результатов.

### 3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2022 г.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

руб.

Валюта	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020
1 Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто.

### 4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Общество признает ошибку существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает 5% от величины базовых показателей отчетности.

## **5. Изменения в учетной политике Общества на 2022 г.**

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2022 год по сравнению с 2021 годом внесены следующие изменения:

- начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, Общество применяет ФСБУ 6/2020. Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 Общество применило альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики;
- начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, Общество применяет ФСБУ 26/2020. Для целей перехода на ФСБУ 26/2020 Общество применило перспективный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики;
- начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, Общество применяет ФСБУ 25/2018. Для целей перехода на ФСБУ 25/2018 Общество применило альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики.

## **6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

## **7. Нематериальные активы**

В состав НМА входят объекты интеллектуальной собственности со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 (сорок тысяч) рублей.

Объекты НМА приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. НМА, полученные, как вклад в Уставной капитал Общества учитываются по оценочной стоимости.

В отчетности НМА показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Суммы месячной амортизации определяются непосредственно, исходя из первоначальной или остаточной стоимости и срока полезного использования объекта НМА.

Условия, исходя из которых определяется этот срок, определены пунктом 17 ПБУ 14/2000.

Амортизация начисляется линейным способом.

## **8. Основные средства**

Общество ведет бухгалтерский учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в затраты в момент приобретения.

### **Оценка**

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

### **Последующая оценка**

После признания основные средства учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения;

### **Амортизация**

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по основным средствам производится линейным способом.

### **Обесценение**

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет основные средства (включая инвестиционную недвижимость) и капитальные вложения в них на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
- Ликвидационная стоимость объекта основных средств для целей учета является несущественной и принимается равной нулю, так как не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия.

## **9. Запасы**

Общество ведет бухгалтерский учет материально-производственных запасов в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество применяет ФСБУ 5/2019 в общем порядке.

### **Оценка**

Материально-производственные запасы (кроме незавершенного производства и готовой продукции) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Незавершенное производство и готовая продукция принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам, прямо относящимся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямым затратам), без учета затрат, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенных затрат);

### **Последующая оценка**

После признания запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

### **Обесценение**

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет запасы на возможное обесценение в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Признание резерва под обесценение запасов признается прочим расходом, независимо от ожидаемого способа выбытия запасов.

## **Списание**

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

### **10. Способ признания управленческих и коммерческих расходов**

Управленческие и коммерческие расходы распределяются на счет 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце отчетного периода распределяются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

### **11. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Суммы созданных резервов по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

### **12. Признание и учет доходов**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается в том отчетном периоде, по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг), когда покупатель подтверждает факт предоставления услуги от Общества путем подписания Акта сдачи-приемки услуг и других вспомогательных первичных документов, выданных Обществом. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, налога с продаж, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

### **13. Операции по продаже и покупке валюты**

Операции по продаже / покупке валюты отражаются с использованием счета 57 «Переводы в пути».

Доходом / расходом признается только финансовый результат, возникший из-за отклонения курса продажи от курса ЦБ.

Указанная разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

## 14. Корректировки данных прошлых лет

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 данные в балансе на 31.12.2021 изменились:

### Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс.руб.	Корректировка, тыс.руб.	Сумма после корректировки, тыс.руб.
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	51 501	5 715	57 216
Отложенные налоговые активы	1180	6 297	(6 297)	-
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>328 429</b>	<b>(582)</b>	<b>327 847</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Прочие оборотные активы	1260	24 982	-	24 982
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>615 572</b>	<b>-</b>	<b>615 572</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>944 001</b>	<b>(582)</b>	<b>943 419</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	238 219	(28 239)	209 979
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>558 307</b>	<b>(28 239)</b>	<b>530 067</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	752	(752)	-
Прочие обязательства		-	8 606	8 606
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>752</b>	<b>7 854</b>	<b>8 606</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Прочие обязательства	1550	-	19 804	19 804
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>384 942</b>	<b>19 804</b>	<b>404 746</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>944 001</b>	<b>(582)</b>	<b>943 419</b>

## III. Раскрытие существенных показателей баланса

### 3.1 Нематериальные активы

Остаточная стоимость НМА по состоянию на 31.12.2022 составляет 251 112 тыс. руб., на 31.12.2021 - 266 340 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств отражена в Разделе №1 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.2 Основные средства

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022 составляет 33 307 тыс. руб., на 31.12.2021 составляет 57 216 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств отражена в Разделе №2 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом заключены следующие договоры аренды нежилых помещений:

- 01 августа 2020 г. с ООО «Престиж» по адресу: г. Пенза, ул. Московская, д. 27, общей площадью 762,3 кв.м. Учет ведется с использованием ФСБУ 25/2018.
- 01 августа 2020 г. с ООО «Континент» по адресу: г. Пенза, ул. Московская, д. 25, литера А, общей площадью 395,4 кв.м., но с 01.06.2022 договор расторгнут. ФСБУ 25/2018 не применяется, так как по условиям договора срок аренды менее 12 месяцев
- 01 августа 2020 г. с ООО «Авангард» по адресу: г. Москва, 2-й Южнопортовый проезд, д.18 стр.2, этаж 2, общей площадью 1 347,5 кв.м. Учет ведется с использованием ФСБУ 25/2018.

Балансовая стоимость переданного Обществу в аренду имущества не установлена договорами.

Информация, по стоимостной оценке, полученного в аренду имущества не доступна.

Обеспечение выданного обязательства ООО «Авангард» на сумму 1 591 тыс. руб. учитывается за балансом.

Общество не имеет в собственности и в аренде земельных участков.

По состоянию на 31.12.2022 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации; а также отсутствуют основные средства, амортизация по которым не начисляется.

У Общества нет лизингового имущества.

Общество провело тестирование на обесценение активов по состоянию на 31.12.2022.

Признаков обесценения не обнаружено, резерв на обесценение на 31.12.2022 не создавался.

**Изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования групп объектов основных средств, проведенной организацией в отчетном году:**

Группы основных средств	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	сроки полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	до	после	до	после	до	после	
Машины и оборудование (кроме офисного)	36	40	0	0	линейный	линейный	пересмотр срока полезного использования

Офисное оборудование	18 - 35	40	0	0	линейный	линейный
Другие виды основных средств	-	16-18	0	0	линейный	линейный

### 3.3 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Оценочные обязательства и резервы	-	-	2 301
2	Нематериальные активы	-	-	36 678
3	Основные средства	-	-	48
4	Кредиторская задолженность	-	-	21
5	Материалы	-	-	-
	<b>ИТОГО</b>	-	-	<b>39 048</b>

### 3.4 Запасы

По состоянию на 31.12.22г. запасов не числится, на 31.12.21г. запасов не числится.

В отчетном периоде приобретались товары для перепродажи, которые были в этом же году реализованы.

Информация о наличии и движении запасов отражена в Разделе №3 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.5 Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено следующее:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Расходы будущих периодов, в том числе:	25 392	24 523	163
1.1	ДМС	25 355	24 143	-
1.2	Права пользования программным обеспечением, лицензии	37	380	163
2	Прочие активы	4 481	459	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>29 873</b>	<b>24 982</b>	<b>163</b>

Состав прочих оборотных активов включает в себя суммы по страхованию сотрудников и приобретение лицензий и прав на использование программных продуктов.

### 3.6 Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой обязательства, связанные со следующими показателями:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Основные средства	-	-	925
	<b>ИТОГО</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>925</b>

### 3.7. Налоги

#### 3.7.1 НДС

Сумма начисленного к уплате НДС по способу признания выручки для целей налогообложения составила:

- за 2022г. - 189 428 тыс. руб.
- за 2021г. - 166 687 тыс. руб.

В 2022 году Общество получило выручку, облагаемую НДС (от продаж на территории РФ, покупатели ПАО «Вымпелком», ПАО «Мегафон» и др.) и выручку, необлагаемую НДС (местом реализации услуг не является территория РФ, покупатели ТОО «Кар-Тел», ЗАО «Телеком Армения» и др.). В связи с этим в 2022 году, Общество вело раздельный учет по НДС в соответствии с правилами, установленными законодательством РФ.

### 3.7.2 Налог на прибыль

Налоговая база по прибыли за отчетный год составила 0 руб.

По итогам отчетного года получен убыток.

Размер текущего налога на прибыль за 2021 год, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет, отраженный в Отчете о финансовых результатах и в налоговой декларации по налогу на прибыль, составил 1 211 тыс. руб.

В связи с различиями в признании расходов в бухгалтерском и налоговом учете возникли разницы временного и постоянного характера, которые оказали влияние на отклонение налогооблагаемой прибыли от бухгалтерской.

Таким образом, бухгалтерская прибыль до налогообложения в 2021 г. составила 21 076 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

		тыс. руб.	
№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-	(632)
2	Отложенный налоговый актив (ОНА)	-	32 751
3	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-	(173)
4	Эффект изменения ставки налога на прибыль *	-	(32 404)
5	Постоянный налоговый расход	-	(753)
6	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	(1 211)

\*В 2021 году ставка по налогу на прибыль составляла - 3% в связи со вступившем в силу п.4 ст.1 Федерального закона от 31.07.2020 №265-ФЗ об установлении льготы по налогу на прибыль для ИТ-компаний. В 2022 году ставка по налогу на прибыль составляет 0 % (п. 14 ст. 2, п. 4 ст. 5 Закона № 67-ФЗ).

Чистый убыток за 2022 год составил (173 062) тыс.руб., за 2021 год чистый убыток составил (12 271) тыс. руб.

### 3.8. Обеспечение обязательств и платежей выданных

В учете числится выданное обеспечение обязательств по договору аренды с ООО «Авангард» по адресу: г. Москва, 2-й Южнопортовый проезд, д.18 стр.2, этаж 2.

Данное обязательство учитывается за балансом. Раскрытие показателей выданных обеспечений и обязательств отражено в таблице ниже:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Выданные обязательства по договору аренды № 355-А/2020 от 01.08.2020	1 591	1 591	1 591
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 591</b>	<b>1 591</b>	<b>1 591</b>

Информация о выданных обязательствах отражена в Разделе №7 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.9. Дебиторская задолженность

Крупнейшими дебиторами Общества являются ООО «Амдокс Солюшнз Лтд» и ПАО "Вымпелком".

Сумма дебиторской задолженности за услуги разработки, обслуживания и технической поддержки программного обеспечения на 31.12.2022 для ООО «Амдокс Солюшнз Лтд» составляют: 136 345 тыс.руб , на 31.12.2021 - 147 467 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности за услуги разработки, обслуживания и технической поддержки программного обеспечения на 31.12.2022 для ПАО "Вымпелком" составляет 73 211 тыс.руб., на 31.12.2021 - 116 293 тыс. руб.

Информация по раскрытию краткосрочной дебиторской задолженности приведена в Разделе 4.1 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2021 и 2022 г.г. долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Суммы возникшей и погашенной задолженности представлены в нетто-оценке, за вычетом оборотов по задолженности, возникшей и погашенной внутри отчетного периода.

В 2022 году резерв по сомнительным долгам не создавался. Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021 равна нулю.

### 3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 3 месяцев.

Сальдо по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» характеризуются следующей таблицей:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	19 159	66 496	36 002
2	Денежные средства на валютных счетах в банках	10 032	5 005	63 109
	<b>ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса</b>	<b>29 191</b>	<b>71 501</b>	<b>99 111</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в ОДДС (строки 4450, 4500)</b>	<b>29 191</b>	<b>71 501</b>	<b>99 111</b>

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

По строке 4122 «В связи с оплатой труда работников» Отчета о движении денежных средств учитываются суммы заработной платы, алиментов, налога на доходы физических лиц и страховые взносы Общества за период:

тыс. руб.

Наименования показателя	Код строки	2022 г.	2021 г.
Платежи по текущей деятельности	4120	(982 863)	(1 117 090)
в том числе:	4122	(823 926)	(711 937)
в связи с оплатой труда работников			
- оплата труда работников	41221	(687 497)	(573 654)
- алименты	41222	(930)	(611)
- налог на доходы физических лиц	41223	(96 052)	(96 589)
- страховые взносы	41224	(39 447)	(41 083)

### 3.11. Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме, определенной Уставом Общества, в размере номинальной стоимости доли участника.

По состоянию на 31 декабря 2022г. уставный капитал составлял 304 282 тыс. руб.

Общая величина капитала, представленная в Отчете об изменениях капитала, составляет:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Уставный капитал	304 282	304 282	304 282
Добавочный капитал	15 806	15 806	15 806

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	36 751	209 979	250 939
<b>ИТОГО:</b>	<b>356 839</b>	<b>530 067</b>	<b>571 027</b>

### 3.12. Кредиторская задолженность

Подробная информация о краткосрочной кредиторской задолженности приведена в Разделах 4.3 и 4.4 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2022 и 2021г.г. долгосрочная кредиторская задолженность отсутствовала.

Суммы возникшей и погашенной задолженности представлены в нетто-оценке, за вычетом оборотов по задолженности, возникшей и погашенной внутри отчетного периода.

### 3.13. Заемные средства

В 2020 году Обществом был получен беспроцентный займ от ООО «Амдокс Солюшнз Лтд.».

Сумма займа на 31.12.2022 составляет 158 000 тыс. руб. Также Общество использует заемные средства банка Американ Экспресс (корпоративные кредитные карты).

Общая задолженность на 31.12.2022 отражена по строке 1510 «Заемные средства» в сумме 158 047 тыс. руб., на 31.12.2021 отражена в сумме займа 158 053 тыс. руб.

### 3.14. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

#### 3.14.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, получена в связи с предоставлением услуг в части разработки программного обеспечения для программных продуктов, технической поддержке и перепродажи лицензий для соответствующего программного обеспечения. За 2022 год выручка составила – 980 816 тыс. руб., за 2021 год - 899 507 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Выручка от оказания услуг	876 792	835 503
Выручка от продажи лицензий	104 024	64 004
<b>Итого</b>	<b>980 816</b>	<b>899 507</b>

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Себестоимость оказания услуг	(836 021)	(696 383)

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Себестоимость проданных лицензий	(96 875)	(49 534)
<b>Итого</b>	<b>(932 896)</b>	<b>(745 917)</b>

### 3.14.2 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	-	3
Расходы на оплату труда	780 420	639 784
Отчисления на социальные нужды	37 859	36 311
Амортизация	16 592	19 571
Прочие затраты	1 150	714
Фактическая себестоимость проданных товаров	96 875	49 534
<b>Итого</b>	<b>(932 896)</b>	<b>745 917</b>

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	6 133	17 251
Расходы на оплату труда	27 548	20 528
Отчисления на социальные нужды	1 474	1 360
Амортизация	32 742	12 463
Прочие затраты	82 438	81 124
<b>Итого</b>	<b>150 335</b>	<b>132 726</b>

Информация по расходам в разрезе по элементам затрат приведена в Разделе 5 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.14.3. Прочие доходы и расходы

#### Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование дохода	За 2022	За 2021
Исправительные записи по операциям прошлых лет	697	106
Курсовые разницы	14 109	18 652
Купля-продажа валюты	96 235	183 985
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	83	557
Прочие	16	4 457

<b>Итого</b>	<b>111 140</b>	<b>207 757</b>
--------------	----------------	----------------

**Прочие расходы**

тыс. руб.

Наименование расхода	За 2022	За 2021
Комиссия банка	1 538	1 580
Курсовые разницы	15 549	17 507
Купля-продажа валюты	98 011	185 887
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 121	-
ДМС члены семьи	22 801	2 197
Штрафы и пени по хоз.договорам	35 841	7
Проценты к уплате	1 695	-
Прочие	5 231	367
<b>Итого</b>	<b>181 787</b>	<b>207 545</b>

Курсовые разницы и операции по купле-продаже валюты отражаются развернуто.

**3.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.****3.15.1. Оценочные обязательства**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате не использованных отпусков работникам,
- Оценочное обязательство по страховым взносам на обязательное социальное страхование с предстоящих заработанных неиспользованных отпусков работников,
- Оценочное обязательство по страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с предстоящих заработанных неиспользованных отпусков работников.

Сумма резерва неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2022 составила – 53 826 тыс. руб. 31.12.2021 г. составила 35 860 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Разделе 6 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**3.15.2. Условные обязательства и условные активы**

В 2022 году Общество не имело условных обязательств и условных активов.

Ввиду наличия в российском хозяйственном и налоговом законодательстве норм, допускающих неоднозначное толкование, а также в связи с тем, что это законодательство

претерпевает частые изменения, руководство Общества допускает, что оценка тех или иных фактов хозяйственной деятельности может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми и иными контролирующими органами. Руководство общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности

#### 4. Связанные стороны

##### 4.1. Операции со связанными сторонами

Общество входит в группу компаний Амдокс.

Учредителями Общества являются ООО «Амдокс Солюшнз Лтд.» и компания «Амдокс Девелопмент Лтд.» (Кипр), которым принадлежит соответственно 88% и 12% Уставного капитала Общества.

В сентябре 2020г. был заключен договор займа с ООО «Амдокс Солюшнз Лтд.» от 29.09.2020 на сумму 237 000 тыс. руб. со сроком действия до 29.09.2021. В сентябре 2021г. договор был пролонгирован до сентября 2022г. В сентябре 2022г. договор был пролонгирован до сентября 2023г.

Информация о сумме и условиях займа отражена в п.3.12.

Стоимость оказанных услуг технической поддержки Программного обеспечения для ООО «Амдокс Солюшнз Лтд.» в 2022г составила 468 855 тыс.руб., в 2021г. - 271 661 тыс. руб.

##### 4.2. Состояние расчетов со связанными сторонами

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Связанная сторона	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ООО «Амдокс Солюшнз Лтд.»	136 345	147 467	158 000	158 000
<b>Итого</b>	<b>136 345</b>	<b>147 467</b>	<b>158 000</b>	<b>158 000</b>

тыс. руб.

##### 4.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управляющим органом компании является Генеральный Директор, действующий по Уставу.

За 2022 г. Паламарчук С.Д. была начислена заработная плата в размере 1 111 тыс. руб., за 2021 г. - в размере 1 047 тыс. руб.

## 5. Чистые активы


Расчет чистых активов Общества осуществлялся в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

## 6. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признаётся факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние ООО «Би Телеком» отсутствуют.

Генеральный директор  
ООО «БИ ТЕЛЕКОМ»

  
Паламарчук Светлана Дмитриевна

«\_21\_» марта 2022г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ООО "БИ ТЕЛЕКОМ" за 2022г. (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.	286 649	(20 308)	-	-	-	(15 229)	-	-	-	-	286 649	(35 537)
	5110	за 2021г.	286 649	(5 080)	-	-	-	(15 229)	-	-	-	-	286 649	(20 308)
в том числе:														
Программы для ЭВМ	5101	за 2022г.	286 649	(20 308)	-	-	-	(15 229)	-	-	-	-	286 649	(35 537)
	5111	за 2021г.	286 649	(5 080)	-	-	-	(15 229)	-	-	-	-	286 649	(20 308)

**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	-	-	-



**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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Паламарчук Светлана  
Дмитриевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		Корректировка ФСБУ 25/2018 на 31.12.2021		Корректировка ФСБУ 6/2020 на 31.12.2021		На конец периода с учетом корректировок		
			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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	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.	62 370	(5 155)	10 362	(370)	205	(34 105)	-	-	-	72 362	(39 055)					72 362	(39 055)
	5210	за 2021г.	8 980	(1 995)	61 322	-	-	(16 806)	-	-	-	70 303	(18 801)	28 410	(36 342)	13 647		62 371	(5 155)
в том числе:																			
Другие виды основных средств (ППА - помещения в аренде)	5201	за 2022г.	28 410	-	-	-	-	(20 606)	-	-	-	28 410	(20 606)					28 410	(20 606)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 410				28 410	
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	14 734	(2 859)	6 384	(370)	205	(6 102)	-	-	-	20 748	(8 756)					20 748	(8 756)
	5212	за 2021г.	7 316	(1 810)	11 644	-	-	(5 498)	-	-	-	18 960	(7 308)		(4 226)	4 449		14 734	(2 859)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	19 226	(2 296)	3 978	-	-	(7 397)	-	-	-	23 204	(9 693)					23 204	(9 693)
	5213	за 2021г.	1 664	(185)	49 678	-	-	(11 308)	-	-	-	51 342	(11 493)		(32 116)	9 197		19 226	(2 296)
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.	-	10 362	-	(10 362)	-
	5250	за 2021г.	-	61 322	-	(61 322)	-
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

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

**2.4. Иное использование основных средств**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Паламарчук Светлана  
Дмитриевна**  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



**3.2. 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Паламарчук Светлана**  
**Дмитриевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

**4. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**4.1. 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 долгосрочную 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.	519 089	-	284 779	-	(449 552)	-	-	-	-	-	-	354 316	-
	5530	за 2021г.	544 172	-	516 215	-	(541 297)	-	-	-	-	-	-	519 089	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	383 736	-	245 851	-	(321 933)	-	-	-	-	-	-	307 654	-
	5531	за 2021г.	538 247	-	380 896	-	(535 407)	-	-	-	-	-	-	383 736	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	124 109	-	26 920	-	(120 976)	-	-	-	-	-	-	30 053	-
	5532	за 2021г.	5 881	-	124 075	-	(5 847)	-	-	-	-	-	-	124 109	-
Прочая	5513	за 2022г.	11 244	-	12 008	-	(6 644)	-	-	-	-	-	-	16 608	-
	5533	за 2021г.	44	-	11 244	-	(44)	-	-	-	-	-	-	11 244	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	519 089	-	284 779	-	(449 552)	-	-	X	-	-	-	354 316	-
	5520	за 2021г.	544 172	-	516 215	-	(541 297)	-	-	X	-	-	-	519 089	-

Суммы возникшей и погашенной задолженности представлены в нетто-оценке, за вычетом оборотов по задолженности, возникшей и погашенной внутри отчетного периода.

## 4.2. 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	-	-	-	-	-	-

## 4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода	
				поступление				выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
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.	349 082	126 338	-	(190 133)	-	-	-	-	-	-	285 287
	5580	за 2021г.	388 678	190 969	7	(230 573)	-	-	-	-	-	-	349 082
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	13 574	14 982	-	(12 896)	-	-	-	-	-	-	15 660
	5581	за 2021г.	58 688	13 544	-	(58 658)	-	-	-	-	-	-	13 574
авансы полученные	5562	за 2022г.	103 962	4 184	-	(103 947)	-	-	-	-	-	-	4 200
	5582	за 2021г.	-	103 962	-	-	-	-	-	-	-	-	103 962
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	62 488	38 412	-	(62 384)	-	-	-	-	-	-	38 516
	5583	за 2021г.	152 248	62 480	7	(152 248)	-	-	-	-	-	-	62 488
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	158 053	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	158 047
	5585	за 2021г.	158 000	53	-	-	-	-	-	-	-	-	158 053
прочая	5566	за 2022г.	11 004	68 760	-	(10 899)	-	-	-	-	-	-	68 865
	5586	за 2021г.	19 742	10 899	-	(19 636)	-	-	-	-	-	-	11 004
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	349 082	126 338	-	(190 133)	-	-	X	-	-	-	285 287
	5570	за 2021г.	388 678	190 969	7	(230 573)	-	-	X	-	-	-	349 082

**4.4. 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)

**Паламарчук Светлана**  
**Дмитриевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.
Материальные затраты	5610	6 133
Расходы на оплату труда	5620	807 968
Отчисления на социальные нужды	5630	39 333
Амортизация	5640	49 334
Прочие затраты	5650	83 587
Итого по элементам	5660	986 355
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	96 875
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 083 230

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Паламарчук Светлана  
Дмитриевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
27 марта 2023 г.

**6. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на 01.01.2022	Признано в 2022г.	Погашено в 2022г.	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2022
Оценочные обязательства - всего	5700	35 860	68 073	(50 108)	-	53 826
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	35 860	68 073	(50 108)	-	53 826

Наименование показателя	Код	Остаток на 01.01.2021	Признано в 2021г.	Погашено в 2021г.	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2021
Оценочные обязательства - всего	5700	11 507	66 097	(41 743)	-	35 860
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	11 507	66 097	(41 743)	-	35 860

Руководитель

(подпись)

Паламарчук Светлана  
Дмитриевна

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**7. 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	1 591	1 591	1 591
в том числе:				
Выданные обязательства по договору аренды № 355-А/2020 от 01.08.2020	5811	1 591	1 591	1 591

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Паламарчук Светлана**  
**Дмитриевна**  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.