ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Модум»

ЗА 2022г. СФОРМИРОВАННЫХ В СООТВЕТСТВИИ С ДЕЙСТВУЮЩИМИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПРАВИЛАМИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ

Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Модум». Сокращенное наименование: ООО «Модум»

Дата регистрации 10 августа 2017г.

В едином государственном реестре юридических лиц присвоен регистрационный номер 1177746857045.

Код ИНН/КПП 7716866347/770101001

Код организационно-правовой формы 12300

ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Юридический адрес: Россия, 105082, г. Москва, улица Б. Почтовая, дом 36, строение 1, этаж 2, комната 6, 6б.

Фактический (почтовый) адрес Обособленного подразделения в г. Москва, г. Зеленоград, Георгиевский проспект, дом 5.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Участниками Общества является:

Гражданин РФ Комиссарова Елена Михайловна (51% доли в УК ООО «Модум»).

ООО "ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ПЕРСПЕКТИВНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ" (49% доли в УК ООО «Модум»)

Среднесписочная численность за 2022 год составила 36 человек.

Исполнительный орган:

Генеральный директор – Маханьков Олег Витальевич

Производственную и финансовую деятельность Общество ведет с 02 октября 2017 года.

Бенефициары:

Комисарова Елена Михайловна 51% доли в УК ООО «Модум».

Структура Общества.

Головное подразделение ООО «Модум» в г. Москва.

ИНН 7716866347 КПП 770101001

В 2021г. Общество имело свои обособленные подразделения:

Таблица 1

№ п/п	Обособленное подразделение	КПП	ИФНС
1	Управление разработки СКЗИ	773545001	ИФНС №35 по г. Москве 7735

Основными видами деятельности Общества являются.

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Основные элементы учетной политики предприятия.

Бухгалтерская отчетность предприятия формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельной службой бухгалтерского учета под руководством главного бухгалтера в городе Москве

2.Бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники при применении пакета прикладных программ «1С: Предприятие», версия 8.3, «1С: Зарплата и Кадры», версия 8.3.

3.Бухгалтерский учет имущества, обязательств, хозяйственных операций ведется путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета Общества.

Информация об учетной политике и ее изменениях.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год подготовлена Организацией в соответствии с учетной политикой Организации для целей бухгалтерского учета, утвержденной Приказом № 6 от 31.12.2021 г.

Основные положения учетной политики Организации для целей бухгалтерского учета:

Способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта 26/2020 "Капитальные

вложения" - перспективный, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта 6/2020 "Основные средства" – альтернативный.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 тыс. руб.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

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

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-

заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасов» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

При отпуске или ином выбытии товаров их оценка производится организацией по средней стоимости приобретенных товаров одной номенклатуры. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Организация создает резерв под обесценение запасов при наличии информации об их обесценении. Проверка проводится по состоянию на 31 декабря.

Финансовые вложения, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н, учитываются в составе финансовых вложений по первоначальной стоимости.

В первоначальную стоимость финансовых вложений при приобретении включаются суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу, включая накопленный купонный доход. При получении первого в организации купонного дохода, доход, который организация заплатила продавцу, отражается в расходах. Купонный доход по ценным бумагам начисляется на конец каждого месяца, а также на дату их выбытия в соответствии с условиями эмиссии и включается в состав прочих доходов. При выбытии ценной бумаги в состав прочих расходов включается ее стоимость исходя из последней оценки.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется, производится на 31 декабря отчетного года. Резерв под обесценение финансовых вложений создается при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Резерв по сомнительным долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря отчетного года. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Организацией не производится перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную и долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Оценочные обязательства по выплате отпускных. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков по состоянию на промежуточную отчетную дату определяется следующим образом: оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца; для начисления резерва используется нормативный метод. В начале отчетного года определяется норматив расходов на предстоящую оплату отпусков. В течении отчетного года расходы на предстоящую оплату отпусков рассчитываются как результат умножения фактических затрат на оплату труда за месяц на норматив и увеличиваются на соответствующую сумму страховых взносов. В конце отчетного года проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, в результате которой определяется их величина с учетом соответствующих страховых взносов.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются

затраты Организации, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Организации, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, 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 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам,

относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Учетная политика, применяемая в 2022 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Организацией в 2021 году. В 2022 году в учетную политику Организации внесены изменения в связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 г. N 208 и ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утвержденным Приказом Минфина России от 16.04.2021 г. № 62н.

Данные изменения применяются Организацией начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п. 26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организацией произведены единовременные корректировки на 31.12.2021 г.:

- балансовой стоимости основных средств, в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Изменения балансовой стоимости основных средств, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль.

В связи с указанными единовременными корректировками, данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. изменились.

Организация не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2023 год).

отчетность

Представление информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах, финансовые вложения в ценные бумаги, средства в расчетах, выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2022 г. Курсы валют составили:

- на 31 декабря 2022 г. - 70,3375 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб., 31 декабря 2020 г. 73,8757 руб.),

- на 31 декабря 2022 г. – 75,6553 руб. за 1 евро (31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб., 31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб.)

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, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила: прочие доходы - 89 112 тыс. руб.; прочие расходы - 100 923 тыс. руб.

Бухгалтерский баланс

Нематериальные активы

Информация о структуре нематериальных активов приведена в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год (в разделе 1 (в тыс. руб.)).

При учете нематериальных активов Организация применяет ПБУ 14/2007. Изменений в учетной политике по сравнению с 2021 года не происходило.

Основные средства

Информация о структуре основных средств приведена в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год (в разделе 2 (в тыс. руб.)).

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Организация применяла ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Остатки стоимости основных средств и сумм амортизации на 31.12.2021 г. были изменены в связи с единовременной корректировкой, сделанной в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020, результаты которой отражены в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год (в таблице 2.1. раздела 2 (в тыс. руб.)).

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Организация применяла ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Организация отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию. В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и внесением изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета, действующую с 01 января 2022 года, Организация отразила списание объектов основных средств, стоимость которого ниже планки, установленной в учетной политике Организации для целей бухгалтерского учета.

Организация произвела анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2022 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

В 2022 году в учете Организации не отражаются операции по выбытию основных средств (продаже).

Ликвидационная стоимость объектов основных средства была признана равной «0» так как Организация не ожидаете поступлений от выбытия объектов по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из них материальных ценностей.

По состоянию на 31 декабря 2022 года в Организации были проанализированы ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов – было выявлены объекты основных средств с истекшим сроком полезного использования. В связи с чем комиссией были пересмотрены сроки полезного использования данных активов. Учитывая, что размер накопленной амортизации по данным объектам равен ликвидационной стоимости, изменения сроков полезного использования не повлекло изменений в оценке данных активов, в связи с чем отсутствует необходимость корректировки.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Учет арендных отношений

С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и/или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Организация в 2022 году не определяла право пользования активом и обязательства по договору аренды, так как срок аренды по договорам аренды недвижимого имущества, в соответствии с которыми Организация арендует нежилые помещения, не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. В отношении этих договоров, сумма будущих арендных платежей на 31.12.2022 г. составляет 614 тыс. руб.

Арендные платежи признаются Организацией в качестве расхода равномерно в течение срока действия договоров аренды. По данным договорам аренды расходы по аренде за 2022 год составили 13 256 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

В 2022 году Организация пользовалась льготой по налогу на прибыль в соответствии с пунктом 1.15 статьи 284 НК РФ, в соответствии с которой налоговая ставка составляет 0%. В связи с чем налоговые активы и обязательства не формировались.

Доходные вложения в материальные ценности.

В данном разделе отражены основные средства предназначенные для сдачи в аренду.

Учет данных активов осуществляется аналогично учету основных средств. Информация о движении представлены в таблице 2.1. раздела 2 (в тыс. руб.).

Финансовые вложения

Информация о структуре финансовых вложений приведена в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год (в разделе 3 (в тыс. руб.)).

Запасы

Информация о структуре запасов приведена в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год (в разделе 4 (в тыс. руб.)).

Резерв под обесценение запасов в Организации не создавался, так как не были выявлены факты обесценения запасов, при проведении проверки на обесценение было выявлено, что чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов.

Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса за 2022 год отражаются следующие суммы:

(тыс. руб.)

Вид	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Остаток денежных средств в кассе Организации	0	0	0
Денежные документы	0	0	0
Остаток денежных средств в валюте РФ на расчетных счетах Организации, открытых в кредитных организациях	521 812	1 376 780	1 002 693
Остаток денежных средств в иностранной валюте на валютных счетах Организации, открытых в кредитных организациях	188 061	198 635	197 521
ИТОГО по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	**709 873**	**1 575 416**	**1 200 215**

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Организации недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. открытых аккредитивов в пользу Организации нет.

Дебиторская задолженность

Информация о структуре дебиторской задолженности приведена в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год (в таблице 5.1. раздела 5 (в тыс. руб.)).

В 2022 году в учете Организации резерв по сомнительным долгам и списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек (нереальной ко взысканию) не формировался, ввиду отсутствия данных факторов.

Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности приведена в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год (в таблице 5.3. раздела 5 (в тыс. руб.)).

В 2022 году в учете Организации списание кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, не осуществлялось.

Оценочные обязательства

Информация о структуре оценочных обязательств приведена в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год (в разделе 7 (в тыс. руб.)).

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование. На 31.12.2022 года в учете Организации сформирован резерв на оплату отпусков в сумме – 7 462 тыс. руб.

Корректировка вступительных данных.

В отчетности за 2021 год в Отчете о движении денежных средств, ошибочно указаны дивиденды без удержанных налогов. НДФЛ и налог на прибыль с дивидендов учредителям были отражены в строке 4129 «Прочие платежи» в сумме 92 292 тыс. рублей.

№	Код строки	Показатель ОДДС 2022 г.	Показатель ОДДС 2021	Отклонение
1	4129	(91 254)	(183 546)	- 92 292
2	4320	(659 000)	(566 708)	92 292

Отдельные показатели графы «на 31.12.2021 г.» строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса за 2022 год сформированы путем корректировки соответствующих данных Бухгалтерского баланса в связи в связи с изменением учетной политики по учету основных средств и корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 и применением льготы по налогу на прибыль. Результаты корректировки приведены ниже в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 216	(156)	1 060
Доходные вложения в материальные ценности	1160	58 822	8167	66 989
Отложенные налоговые активы	1180	119	(119)	-
Итого по разделу I	**1100**	**235 486**	**7 892**	**243 377**
БАЛАНС	**1600**	**2 102 748**	**7 892**	**2 110 640**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 013 478	7 988	2 021 466
Итого по разделу III	**1300**	**2 013 488**	**7 988**	**2 021 476**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	97	(97)	-
Итого по разделу IV	**1400**	**97**	**(97)**	-
БАЛАНС	**1700**	**2 102 748**	**7 892**	**2 110 640**

Отчет о финансовых результатах

В отчетном году разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении некоторых расходов не формировались в связи с применением Организаций льготы по налогу на прибыль.

В отчетном периоде применяемая Организацией ставка налога составляла 0%. В 2021 г. ставка налога составляла 3%.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2022 г. составила 1 195 978 тыс. руб. Сумма текущего налога на прибыль за 2022 г. составила 0 руб.

По итогам 2022 года Организация отражает чистую прибыль в размере 1 186 427 тыс. руб.

По основному виду деятельности (Разработка компьютерного программного обеспечения) Организация по итогам 2022 года получила прибыль от продаж в сумме 1 152 939 тыс. руб. Прирост составил 97 552 тыс. рублей (9,2%). Причинами роста является снижение себестоимости продаж вызванные снижением амортизационных начислений на объекты НМА.

Отчет об изменениях капитала

Отдельные показатели Отчета об изменении капитала сформированы путем корректировки соответствующих данных на 31.12.2021 г., в связи с изменением учетной политики по учету основных средств и единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020.

Информация об изменениях капитала представлена в Отчете об изменениях капитала за 2022 год в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок.

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Контрагентами Организации в 2022 году в являются юридические лица – резиденты РФ.

Основная доля производимых организации расходов в 2022 году приходится в соответствии с данными учета на расходы по:

- оплату труда с начислениями - 104 837тыс. руб.
- амортизация ОС и НМА - 104 403 тыс. руб.
- аренду помещений - 10 413 тыс. руб.
- прочие расходы – 19 518 тыс.

Расходы производятся на основании соответствующих договоров.

Выручка от продажи в 2022 году составила 1 394 235 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2022 году составила 120 955 тыс. руб.

Прочие доходы в 2022 году составили 90 898 тыс. руб.

В составе прочих доходов в 2022 году отражены в том числе следующие доходы от отражения операций с валютой:

- Курсовые разницы в сумме 89 112 тыс. руб.;

Прочие расходы в 2022 году составили 105 873 тыс. руб.

В составе прочих расходов в 2022 году отражены в том числе следующие расходы от отражения операций с валютой:

- Курсовые разницы в сумме 100 924 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков в сумме 4 117 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022 год составил 1 186 427 тыс. руб.

В 2022 году были выплачены дивиденды участникам Организации по результатам прошлых лет в размере 300 000 тыс. рублей, НДФЛ и налог на прибыль удержан и уплачен в бюджет.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составляет 2 041 277 тыс. руб. и является текущей.

Сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. не выявлено.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составляет 93 230 тыс. руб. и также является текущей.

По состоянию на 31.12.2022 нет размещенных депозитов. Организация заключает с банком договора НСО.

Сумма дохода от размещения депозитов и НСО за 2022 год составила 48 463 тыс. руб.

1. **Информация о судебных разбирательствах.**

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Организация является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Организации, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Организации.

2. **Информация по сегментам.**

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с отсутствием сегментов.

3. **Информация об участии в совместной деятельности.**

Организация не является участником совместной деятельности.

4. **Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.**

Организация не является учредителем доверительного управления.

5. **Информация о связных сторонах.**

Участниками Организации являются:
- гражданин РФ - Комисарова Елена Михайловна (51% доли в УК ООО «Модум»).

ООО "ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ПЕРСПЕКТИВНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ" (49% доли в УК ООО «Модум»).

В 2022 году в Организации отражается начисление дивидендов участникам организации общей сумме 300 000 тыс. руб., в т.ч.:

- Комиссарова Елена Михайловна – в сумме 153 000 тыс. руб.
- ООО "ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ПЕРСПЕКТИВНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ" – в сумме 147 000 тыс. руб.

Прочие связанные стороны

По состоянию на 31.12.2022 г. у Организации отсутствуют вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ).

В 2022 году у Организации операции со связанными сторонами не осуществлялись.

У Организации не формировался резерв по сомнительным долгам на сумму сомнительной дебиторской задолженности в виду ее отсутствия. Резервы по сомнительным долгам по иным связанным сторонам не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Операции по займам и кредитам между связанными сторонами не производились.

Основной управленческий персонал:

Единоличный исполнительный орган Организации - генеральный директор Маханьков Олег Витальевич.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала определен трудовым договором. Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Организации в 2022 году составило 16 345 тыс. руб., в том числе:

- 14 139 тыс. руб. - оплата труда;
- 1 689 тыс. руб. - оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу;
- 517 тыс. руб. – надбавка за работу со сведеньями составляющими государственную тайну.

Начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила – 126 тыс. руб.

В 2022 году в Организации не производилась выплата долгосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу.

6. Информация по бенефициарным владельцам:

Бенефициарными владельцами Организации являются:

- гражданин РФ - Комиссарова Елена Михайловна доля в размере 51% доли в УК ООО «Модум» номинальной стоимостью 5 100 руб.;

11. Информация об условных обязательствах и условных активах.

По состоянию на 31.12.2022 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовой состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации, отсутствуют.

7. События после отчетной даты.

События в России и мире, связанные, в том числе с увеличением экономической неопределенности, увеличением волатильности на рынках капитала в связи с принятием различными странами экономических санкций в отношении РФ не оказывают существенное влияние на финансовое положение Организации.

Руководство Организации считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

Организации не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных.

8. Информация о непрерывности деятельности.

Организация не планирует прекращение своей деятельности

Руководством проведена оценка способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность организаций оказывал существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Организации считает, что указанные выше факторы, в том числе проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали влияния на деятельность Организации в 2022 г., так как, Организация не попала под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Организации не вводились.

Руководство ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате сбоя в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств и привлечением финансирования.

Организация внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и принимает проактивные меры для смягчения любых последствий.

9. Информация о потенциально существенных исках хозяйственной деятельности

Финансовые риски

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Организации, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Организации.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Организации возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Организацией разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Организации нет концентрации кредитного риска. Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Активы и обязательства Организации имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Организация не подвержена риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

К валютному риску Организация относит риск убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют.

Источником валютного риска для Организации в отчетном году являлись операции с иностранной валютой для покупки основных средств, учитываемыми Организацией в составе денежных средств. С целью снижения возможного валютного риска Организацией на постоянной основе проводится оценка вероятности изменения валютных курсов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск возникновения у Организации трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Организация внедрила систему контроля над процессом заключения договоров, применяя стандартные финансовые процедуры, которые включают стандарты структуры платежа, сроков платежа, соотношения между авансом и суммой, выплачиваемой при окончательном погашении, и т.д. Таким способом Организация контролирует структуру капитала по срокам погашения.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Организации.

При расчете некоторых важных для Организации оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Организации полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Организации.

Управление рисками Организация осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Организации и распространяющийся на все области его практической деятельности.

14. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

15. Сопоставимость данных отчетности, исправление существенных ошибок

В соответствии с требованиями ПБУ 4/99 и ПБУ 22/2010 Организация обеспечила сопоставимость данных в отчетности.

В 2022 году исправления существенных ошибок не производились.

16. Иная информация

В 2022 году заемные средства Организацией не привлекались.

Организация не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков.

На балансе Организации отсутствуют здания и сооружения.

Для ведения деятельности в отчетном периоде Организация арендует помещения под офис и склад по следующим договорам:

- договоры аренды нежилого помещения № 78/ДА/2021 от 26.04.2021 г. и № 95/ДА/2022 от 15.03.2022 г. – аренда нежилых помещений в целях использования под офис по адресу: 105082, г. Москва, улица Б. Почтовая, дом 36, строение 1, этаж 2, комната 6, 6б.

- договоры аренды производственных помещений № А-608/2021 от 01.08.2021 и №А-671/2022 от 01.03.2022 г. – аренда офисных помещений для разработчиков по адресу: г. Москва, г. Зеленоград, Георгиевский проспект, дом 5

Забалансовые счета Организации предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении Организации (о полученных в аренду нежилых помещениях); об активах (имуществе), переданном в эксплуатацию (списанном на расходы), для обеспечения его сохранности; о ТМЦ, принятых на ответственное хранение; о списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов.

Генеральный директор
ООО «Модум» **О.В. Маханьков**

12 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Модум» за 2022 г. (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	459 449	(365 431)	30 638	-	-	(87 736)	-	-	-	490 087	(453 167)
	5110	за 2021г.	438 491	(242 697)	20 958	-	-	(122 734)	-	-	-	459 449	(365 431)
в том числе: Имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем	5101	за 2022г.	49 137	(35 575)	-	-	-	(13 562)	-	-	-	49 137	(49 137)
	5111	за 2021г.	49 137	(15 233)	-	-	-	(20 342)	-	-	-	49 137	(35 575)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2022г.	28 006	(27 519)	2 404	-	-	(960)	-	-	-	30 410	(28 479)
	5112	за 2021г.	27 605	(26 219)	402	-	-	(1 300)	-	-	-	28 006	(27 519)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2022г.	112	(76)	-	-	-	(36)	-	-	-	112	(112)
	5113	за 2021г.	112	(22)	-	-	-	(54)	-	-	-	112	(76)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5104	за 2022г.	382 194	(302 260)	28 234	-	-	(73 179)	-	-	-	410 428	(375 439)
	5114	за 2021г.	361 638	(201 222)	20 556	-	-	(101 038)	-	-	-	382 194	(302 260)

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	323 211	292 573	271 616
в том числе:	5121	318 305	287 667	267 111

Генеральный директор ООО «Модум» _____ О.В. Маханьков

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	149	124	67
в том числе: Имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем	5131	2	1	1
Прочие нематериальные активы	5132	38	35	16
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	2	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5134	107	88	50

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор ООО «Модум» _____ О.В. Маханьков

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	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2022г.	81 311	110 970	-	(30 638)	148 717
нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	68 633	36 774	-	(20 958)	81 311
в том числе:							
Собственные разработки	5181	за 2022г.	81 311	110 970	-	(30 638)	148 717
	5191	за 2021г.	68 633	36 774	-	(20 958)	81 311

Генеральный директор ООО «Модум» _____ О.В. Маханьков

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	2 340	(1 280)	6 660	-	-	(2 901)	-	-	-	8 999	(4 181)
	5210	за 2021г.	2 028	(1 330)	289	-	-	(744)	-	-	-	2 317	(2 074)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	2 340	(1 280)	6 660	-	-	(2 901)	-	-	-	8 999	(4 181)
	5211	за 2021г.	2 028	(1 330)	289	-	-	(744)	-	-	-	2 317	(2 074)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	58 591	(40 919)	-	-	-	(13 768)	-	-	-	58 591	(54 687)
	5230	за 2021г.	62 881	(43 445)	1 953	-	-	(11 883)	-	-	-	64 834	(55 328)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	58 591	(40 919)	-	-	-	(13 768)	-	-	-	58 591	(54 687)
	5231	за 2021г.	62 881	(43 445)	1 953	-	-	(7 383)	-	-	-	58 780	(50 828)

Генеральный директор ООО «Модум» _____ О.В. Маханьков

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.	49 317	8 664	-	(6 660)	51 321
	5250	за 2021г.	340	51 608	-	(2 631)	49 317
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	-	-

Генеральный директор ООО «Модум» _____ О.В. Маханьков

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	3 904	17 672	19 436
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	40 565	40 565	40 565
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	-	(3 460)	-
	5288	-	-	-

Генеральный директор ООО «Модум» _____ О.В. Маханьков

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

Генеральный директор ООО «Модум» _____ О.В. Маханьков

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	-	-	-

Генеральный директор ООО «Модум» _____ О.В. Маханьков

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	8 721	-	8 721	123 910	(124 943)	-	-	X	7 687	-	7 687
	5420	за 2021г.	1 163	-	1 163	197 903	(190 345)	-	-	X	8 721	-	8 721
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	8 721	-	8 721	2 957	(3 990)	-	-	1 847	7 687	-	7 687
	5421	за 2021г.	1 163	-	1 163	9 943	(2 385)	-	-	3 145	8 721	-	8 721
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	120 953	(120 953)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	187 960	(187 960)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор ООО «Модум» _____ О.В. Маханьков

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	-	-	-

Генеральный директор ООО «Модум» _____ О.В. Маханьков

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	279 989	-	1 976 596	-	(228 715)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2021г.	230 721	-	252 550	-	(206 026)	-	-	-	13 409	-	2 041 277	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	239 580	-	111 843	-	(204 882)	-	-	-	-	2 744	279 989	-
	5531	за 2021г.	156 816	-	225 742	-	(142 979)	-	-	-	-	-	146 541	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	27 079	-	1 490	-	(5 430)	-	-	-	-	-	239 580	-
	5532	за 2021г.	73 049	-	16 983	-	(62 954)	-	-	-	-	-	23 139	-
Прочая	5513	за 2022г.	13 330	-	13 262	-	(18 403)	-	-	-	-	-	27 079	-
	5533	за 2021г.	855	-	9 825	-	(93)	-	-	-	13 409	-	21 599	-
Займы беспроцентные	5514	за 2022г.	-	-	1 850 000	-	-	-	-	-	-	2 744	13 330	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	1 850 000	-
Итого	5500	за 2022г.	279 989	-	1 976 596	-	(228 664)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2021г.	230 721	-	252 550	-	(206 026)	-	-	X	13 409	-	2 041 277	-
										X	-	2 744	279 989	-

Генеральный директор ООО «Модум» _____ О.В. Маханьков

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	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор ООО «Модум» _____ О.В. Маханьков

5.3. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	81 493	3 412	-	(5 081)	(3)	-	13 409	-	93 230
	5580	за 2021г.	105 801	78 244	487	(105 783)	-	-	-	2 744	81 493
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 225	254	-	(2 222)	(3)	-	-	-	254
	5581	за 2021г.	101 752	2 225	-	(101 752)	-	-	-	-	2 225
авансы полученные	5562	за 2022г.	13	-	-	(13)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	50	13	-	(50)	-	-	-	-	13
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	78 940	3 158	-	(2 602)	-	-	13 409	-	92 905
	5583	за 2021г.	3 941	75 732	487	(3 965)	-	-	-	2 744	78 940
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	315	-	-	(244)	-	-	-	-	71
	5586	за 2021г.	59	274	-	(17)	-	-	-	-	315
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	81 493	3 412	-	(5 081)	(3)	X	13 409	-	93 230
	5570	за 2021г.	105 801	78 244	487	(105 783)	-	X	-	2 744	81 493

Генеральный директор ООО «Модум» _____ О.В. Маханьков

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	-	-	-

Генеральный директор ООО «Модум» _____ О.В. Маханьков

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 385	493
Расходы на оплату труда	5620	104 837	124 305
Отчисления на социальные нужды	5630	2 124	19 451
Амортизация	5640	104 403	135 490
Прочие затраты	5650	27 546	96 144
Итого по элементам	5660	241 295	375 883
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	241 295	375 883

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

Генеральный директор ООО «Модум» _____ О.В. Маханьков

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 670	8 860	(8 231)	(837)	7 462

Генеральный директор ООО «Модум» _____ О.В. Маханьков

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	-	-	-

Генеральный директор ООО «Модум» _____ О.В. Маханьков

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-
в том числе: на текущие расходы		5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-
			-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
в том числе:	за 2021г.	5920	-	-	-	-
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Генеральный директор ООО «Модум» _____ О.В. Маханьков