

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	696 152	(197 166)	-	-	-	(93 403)	-	-	-	696 152	(290 569)
	5110	за 2021г.	318 319	(138 042)	377 833	-	-	(59 124)	-	-	-	696 152	(197 166)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	696 152	(197 166)	-	-	-	(93 403)	-	-	-	696 152	(290 569)
	5111	за 2021г.	318 319	(138 042)	377 833	-	-	(59 124)	-	-	-	696 152	(197 166)

**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	696 152	696 152	318 319
в том числе:				
ПО PrinterGuard	5121	317 801	317 801	317 801
ПО Secret Cloud	5122	518	518	518
ПО Secret Cloud Enterprise	5123	290 975	290 975	-
ПО Secret Coub	5124	108	108	-
ПО TraceDoc	5125	86 750	86 750	-

с.2

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

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

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	51 701	-	1 097	-	-	(26 399)	52 798	(26 399)
	5150	за 2021г.	-	-	51 701	-	-	-	51 701	-
в том числе: СЧ ОКР	5141	за 2022г.	51 701	-	1 097	-	-	(26 399)	52 798	(26 399)

5151	за 2021г.	-	-	51 701	-	-	-	51 701	-
------	-----------	---	---	--------	---	---	---	--------	---

с.3

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	51 135	(51 135)	-	-
	5170	за 2021г.	-	51 701	-	(51 701)	-
в том числе:							
Затраты на НИОКР	5161	за 2022г.	-	51 135	(45 886)	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
СЧ ОКР	5162	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2021г.	-	51 701	-	(51 701)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	174 011	-	-	174 011
	5190	за 2021г.	277 020	100 813	-	(377 833)	-
в том числе:							
ПО TraceDoc	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	86 750	-	(86 750)	-
ПО Secret Cloud Enterprise	5182	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2021г.	277 020	13 956	-	(290 975)	-
ПО Secret Coub	5183	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2021г.	-	108	-	(108)	-
ПО Secret Cloud DRM	5184	за 2022г.	-	174 011	-	-	174 011
	5194	за 2021г.	-	-	-	-	-

с.4

**2. Основные средства**

**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	9 054	(2 602)	115	(6 549)	2 446	(1 753)	-	-	-	2 620	(1 910)
	5210	за 2021г.	5 403	(571)	7 336	(3 684)	1 847	(3 878)	-	-	-	9 054	(2 602)
в том числе:													
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022г.	238	(76)	-	-	-	(114)	-	-	-	238	(191)
	5211	за 2021г.	-	-	238	-	-	(76)	-	-	-	238	(76)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

**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.	-	115	-	(115)	-
	5250	за 2021г.	-	7 336	-	(7 336)	-
в том числе:							
Легковой автомобиль BMW X6 xDrive30d, VIN X4XGT29430YG25006	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	6 053	-	(6 053)	-

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

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

с.6

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1	1	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Хегай Александр Олегович**  
(расшифровка подписи)

2 февраля 2023 г.

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	38	-	38	390 236	(390 273)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	67	-	67	280 474	(280 503)	-	-	X	38	-	38
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	11 756	(11 756)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	67	-	67	18 583	(18 650)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	22	(22)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	38	-	38	114 823	(114 861)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	61 191	(61 154)	-	-	-	38	-	38
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	261 850	(261 850)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2021г.	-	-	-	200 536	(200 536)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	1 806	(1 806)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	141	(141)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

#### 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Хегай Александр Олегович**  
(расшифровка подписи)

2 февраля 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	27 994	(167)	114 657	-	(26 179)	-	167	-	163	125	116 760	-	
	5530	за 2021г.	60 895	-	26 489	-	(59 391)	-	(167)	-	-	-	27 994	(167)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	21 674	(167)	92 619	-	(21 674)	-	(30 152)	-	-	-	92 619	-	
	5531	за 2021г.	41 051	-	21 674	-	(41 051)	-	(167)	-	-	-	21 674	(167)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	5 300	-	21 765	-	(3 377)	-	-	-	-	-	23 688	-	
	5532	за 2021г.	19 812	-	3 736	-	(18 249)	-	-	-	-	-	5 300	-	
Прочая	5513	за 2022г.	1 020	-	273	-	(1 128)	-	-	-	163	125	454	-	
	5533	за 2021г.	32	-	1 078	-	(91)	-	-	-	-	-	1 020	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	27 994	(167)	114 657	-	(26 179)	-	167	X	163	125	116 760	-	
	5520	за 2021г.	60 895	-	26 489	-	(59 391)	-	(167)	X	-	-	27 994	(167)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	203 044	53 000	-	(34 496)	-	-	-	-	221 548
	5571	за 2021г.	186 000	21 978	-	(4 934)	-	-	-	-	203 044
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	53 000	-	(33 952)	-	-	-	-	19 048
	5572	за 2021г.	-	4 934	-	(4 934)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	202 500	-	-	-	-	-	-	-	202 500
	5573	за 2021г.	186 000	16 500	-	-	-	-	-	-	202 500
прочая	5554	за 2022г.	544	-	-	(544)	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	544	-	-	-	-	-	-	544
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	83 868	185 437	4 943	(177 736)	-	-	163	125	96 801
	5580	за 2021г.	60 200	108 125	521	(84 977)	-	-	-	-	83 868
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	70 708	42 593	5	(65 983)	-	-	-	-	47 322
	5581	за 2021г.	56 901	58 944	1	(45 138)	-	-	-	-	70 708
авансы полученные	5562	за 2022г.	5 771	39 413	-	(5 771)	-	-	-	-	39 413
	5582	за 2021г.	-	5 771	-	-	-	-	-	-	5 771
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	6 837	6 904	18	(4 064)	-	-	155	125	9 976
	5583	за 2021г.	3 278	3 538	22	-	-	-	-	-	6 837
кредиты	5564	за 2022г.	-	96 527	4 920	(101 365)	-	-	-	-	81
	5584	за 2021г.	-	39 750	498	(40 248)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	552	-	-	(552)	-	-	8	-	8
	5586	за 2021г.	21	122	-	409	-	-	-	-	552
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	83 868	238 437	4 943	(212 232)	-	X	163	125	318 349
	5570	за 2021г.	60 200	130 103	521	(89 911)	-	X	-	-	286 912

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Хегай Александр Олегович**  
(расшифровка подписи)

2 февраля 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	11 614	4 441
Расходы на оплату труда	5620	42 043	34 967
Отчисления на социальные нужды	5630	1 589	5 428
Амортизация	5640	121 555	63 002
Прочие затраты	5650	140 195	130 987
Итого по элементам	5660	316 996	238 825
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	114 823	61 154
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	431 819	299 979

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Хегай Александр Олегович**  
(расшифровка подписи)

2 февраля 2023 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 683	7 594	(7 237)	(727)	9 313

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)**Хегай Александр Олегович**  
(расшифровка подписи)2 февраля 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Хегай Александр Олегович**  
(расшифровка подписи)

2 февраля 2023 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		182 543		20 861
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		182 543		20 861
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Хегай Александр Олегович**  
(расшифровка подписи)

2 февраля 2023 г.



**SecretTechnologies**

we keep your secrets safe

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО "Сикрет Технолоджис"

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Сикрет Технолоджис" за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 105187, Москва г, Щербаковская ул., дом № 53, корпус 3, этаж 1, комната 113

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 67 человек

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплаченного вознаграждения
Хегай Александр Олегович	Генеральный директор, бенефициар 100%	8 424	Заработная плата, включая НДФЛ, не включая страховые взносы

Настоящая отчетность была подписана «02» февраля 2023 г.

### 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

#### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в ред. Федеральных законов от 28.06.2013 № 134-ФЗ, от 02.07.2013 № 185-ФЗ, от 23.07.2013 № 251-ФЗ, от 02.11.2013 № 292-ФЗ, от 21.12.2013 № 357-ФЗ, от 28.12.2013 № 425-ФЗ, от 04.11.2014 № 344-ФЗ, от 23.05.2016 № 149-ФЗ, от 18.07.2017 № 160-ФЗ, от 31.12.2017 № 481-ФЗ, от 29.07.2018 № 272-ФЗ, от 28.11.2018 № 444-ФЗ (ред. 26.07.2019), от 26.07.2019 № 247-ФЗ, от 02.07.2021 № 352-ФЗ, от 02.07.2021 № 359-ФЗ, от 30.12.2021 № 435-ФЗ, от 30.12.2021 № 443-ФЗ, от 5 декабря 2022 г. N 498-ФЗ), а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.



## Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резерв по оплате предстоящих отпусков.

## Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. В соответствии с п. 8 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-3 лет включительно
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-7 лет включительно
Офисное оборудование	2-7 лет включительно
Транспортные средства	3-5 лет включительно

## Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных



активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
ПО PrinterGuard	Не определен
ПО Secret Cloud	60 месяцев
ПО Secret Cloud Enterprise	54 месяца
ПО Secret Coub	25 месяцев
ПО TraceDoc	36 месяцев

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

#### Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 "Запасы" в качестве запасов принимаются активы:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;



е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия некомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В соответствии с п.п. 9, 10 ФСБУ 5/2019 "Запасы", запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

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

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. 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.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по себестоимости первой по времени изготовления готовой продукции (способом ФИФО). Оценка готовой продукции, находящейся на складе (в иных местах хранения) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последней по времени изготовления готовой продукции.

### Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается дебиторская задолженность по договорам с покупателями, просроченная более чем на 45 дней. При этом в резерв относится 50% от суммы сомнительной задолженности. При просрочке погашения задолженности более чем на 90 дней в резерв относится 100% сомнительной задолженности.



**SecretTechnologies**

we keep your secrets safe

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

#### Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

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

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления изделий Общество может применять в одном отчетном периоде одновременно разные способы признания выручки, предусмотренные настоящим пунктом.

#### Расходы

Порядок признания управленческих расходов: Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Порядок признания коммерческих расходов: Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.



**SecretTechnologies**

we keep your secrets safe

#### Учет расходов по займам и кредитам

В соответствии с п. 14 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" по займам (кредитам), полученным на общие цели, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма процентов, включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется по следующей формуле:

$$П_i = П_c \times С_i / В_з, \text{ где}$$

П<sub>i</sub> - величина процентов, включаемая в стоимость инвестиционного актива;

П<sub>c</sub> - совокупная сумма начисленных за отчетный период процентов по займам (кредитам) на общие цели;

С<sub>i</sub> - сумма израсходованных на инвестиционный актив средств займов (кредитов) на общие цели;

В<sub>з</sub> - совокупная величина заимствований на общие цели.

Совокупная величина этих заимствований определяется путем сложения сумм займов (кредитов), полученных на общие цели в течение отчетного периода, и сумм неизрасходованных займов (кредитов) на общие цели на начало отчетного периода.

В случае предоставления из бюджета субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по полученным кредитам, средства которых были направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, затраты на уплату процентов по этим кредитам включаются в стоимость инвестиционного актива в сумме за вычетом полученной (подлежащей получению с высокой вероятностью) субсидии.

#### Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

#### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

##### Денежные средства и их эквиваленты

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

##### Свернутое отражение денежных потоков



Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

#### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:

Доллар США 70,3375 рублей;

Евро 75,6553 рублей.

#### Изменения в учетной политике



- 1) Организация применяет с 01.01.2022 года: ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного Стандарта отражаются ретроспективно.
- 2) ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного Стандарта отражаются ретроспективно.
- 3) ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного Стандарта отражаются ретроспективно.
- 4) ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного Стандарта отражаются перспективно.

### Последствия изменения учетной политики

В связи с изменением учетной политики в отношении способа учета основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», величина остатков счетов 01, 09, 84, 77, на 31 декабря 2021 и 2020 гг., если бы в предыдущие периоды для учета применялся бы ФСБУ 6/2020 «Основные средства» составила:

Изменение в учетной политике и его причины	Статья баланса	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2021 г.	Сальдо по состоянию на 31.12.21 г. (до пересчета)		Влияние изменений в учетной политике на 31.12.20 г.		Сальдо по состоянию на 31.12.20 г. (до пересчета)	
			ю	на	ю	на	ю	на
Изменения в связи началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».	Основные средства	-1838	8290	6452	0	4832	4832	
Изменения в связи началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».	Отложенные налоговые активы	35	436	471	0	525	525	
Изменения в связи началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».	Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	-1471	14828	13357	0	7932	7932	
Изменения в связи началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».	Отложенные налоговые обязательства	-333	37240	36907	0	36270	36270	



Основные средства, переоцененные в качестве малоценных запасов согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на 31.12.2021 года приняты к учету в 2021 году, следовательно, остатки по строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2020 года остались без изменений.

### 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. первоначальная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования составила 317 801 тыс. руб. (31 декабря 2021 г.: 317801 тыс. руб., 31 декабря 2020 г.: 317801 тыс. руб.).

В 2022 году Общество понесло затраты по созданию нематериальных активов (Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных) на общую сумму 174 011 тыс. рублей.

Нематериальные активы создаются силами организации за счет собственных средств организации. Один из нематериальных активов создан с государственной помощью (грант).

### 4. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В течение отчетного периода Общество применяет линейный способ для списания расходов по НИОКР на протяжении сроков применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее «НИОКР») указанных в следующей таблице:

Виды НИОКР	Сроки применения
СЧ ОКР	2 года

В отчетном периоде наличие и движение результатов НИОКР по Обществу представлено в Таблице 1.4, расходы по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам – в Таблице 1.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### 5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### 6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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



## 7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

## 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	170 957	86 850	86 422
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	4 222
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	170 957	86 850	90 644
Денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	170 958	86 850	90 644

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 61 600 тыс. руб., из них:
  - 1) АО «Альфа-банк» - 10 000 тыс. руб.
  - 2) ПАО Сбербанк – 21 600 тыс. руб.
  - 3) Московский филиал ООО КБ "Дружба" – 30 000 тыс. руб.

Кредиторами установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов: суммы обязательных (неснижаемых) остатков отсутствуют; использовать кредит только по целевому назначению, поддержание процента оборотов на расчетном счете.

## 10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:



Виды активов	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий		982		1 106		548
расходы по договору страхования		112		72		
НДС по договору лизинга				91		
Итого		1 094		1 269		548

#### 11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2022 г.	1000	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	0	0
Изменение доли, принадлежащей Обществу	0	0
На 31 декабря 2021 г.	1000	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	0	0
Изменение доли, принадлежащей Обществу	0	0
На 31 декабря 2020 г.	1000	0

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022 г. составил: 100.

% долей, не оплаченных [оплаченных частично] по состоянию на 31 декабря 2022 г., составил: 0

#### 12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства



Кредиты банков		19 129				
Облигации						
Прочие займы		202 500		202 500		186 000
Кредиторская задолженность по вексялям						
Текущая часть долгосрочных обязательств	81	(81)		( 0)		( 0)
<b>Итого заемные средства</b>	<b>81</b>	<b>221 548</b>		<b>202 500</b>		<b>186 000</b>

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2022 году составила 4 920 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно, а в 2021 году – 498 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.

Сумма штрафных санкций по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 0 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. отсутствовали.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2020 2022 г., в валюте кредита с указанием валюты	Остаток кредитов на 31.12.2021г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты банков	19 129	0	15%	21.04.2024	Поручительство учредителя
Прочие займы	202 500	202 500	0%	31.07.2024	
<b>Итого заемные средства</b>	<b>221 629</b>	<b>202 500</b>			

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Российские рубли	221 629	202 500	186 000



Доллары США	0	0	0
Евро	0	0	0
Прочие валюты	0	0	0
Итого	221 629	202 500	186 000

### 73. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Гарантийные обязательства	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Экологические мероприятия	Предстоящая реорганизация	Другие резервы	Итого
31 декабря 2022 г.			9 313				
Признано в отчетном периоде			6 867				
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)							
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	( )	( )	(6 497)	( )	( )	( )	( )
31 декабря 2021 г.			9 683				
Признано в отчетном периоде			15 278				
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)							
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	( )	( )	(5 595)	( )	( )	( )	( )



	Гарантийные обязательства	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Экологические мероприятия	Предстоящая реорганизация	Другие резервы	Итого
31 декабря 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Долгосрочные	0	0	0
Краткосрочные	9 313	9 683	0
Итого	9 313	9 683	

#### Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

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

#### 14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

#### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Страховые взносы – всего	469	1 679	0
в том числе:			
- Фонд социального страхования	155	0	0
- Пенсионный фонд	293	1 132	0
- Фонд обязательного медицинского страхования	22	547	0
Фонд обязательного социального страхования	0	22	0



	2022 г.	2021 г.	2020 г.
(обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)			
Прочее	0	0	0
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	469	1 701	0

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на прибыль	0	1 233	1 229
Налог на добавленную стоимость	9 419	2 496	2 048
Налог на имущество	0	0	0
Акциз	0	0	0
НДФЛ	79	1 398	0
Штрафы и пени	0	0	0
Прочие	9	9	0
Итого задолженность по налогам и сборам	9 507	5 126	3 277

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

**15. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

На 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не имело краткосрочных прочих обязательств.

На 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Общество имело долгосрочные прочие обязательств.

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Арендные обязательства	0	544	0
Итого долгосрочные прочие обязательства	0	544	0

**16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА**

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



Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения	500 103	376 673	123 430
Итого за 2022 год	500 103	376 673	123 430

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения	293 185	261 690	31 495
Итого за 2021 год	293 185	261 690	31 495

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2022 г.	2021 г.
Транспортные расходы	71	139
Оплата труда	1 086	0
Страховые взносы	80	
Прочие затраты	569	2
Итого коммерческие расходы	1 806	141

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:



Управленческие расходы	2022 г.	2021 г.
Материалы	22 697	20 012
Затраты на оплату труда	12 954	5 010
Отчисления на социальные нужды	499	782
Амортизационные отчисления	818	3 878
Прочие затраты	16 372	8 464
В т.ч. оценочные обязательства	30	3 404
Итого управленческие расходы	53 340	38 146

**17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

В течение 2021 и 2022 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2022 г.	Доходы за 2021 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	416	
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	710	264
Курсовые разницы, в т.ч.:		
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	4 060	985
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	167	0
Отражение в доходах субсидии, полученной в прошлом периоде	29 647	22 193
Доходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств		
Прочие	17 136	3 922
Итого прочие доходы	52 136	27 364

Прочие расходы	Расходы за 2022 г.	Расходы за 2021 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	176	
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в	4 920	498



пользование денежных средств (кредитов, займов)		
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	792	506
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	0	167
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	37	1
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		
Курсовые разницы, в т.ч.:		
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	4 378	826
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью		
Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств		
Прочие	55 876	8 789
В т.ч. НИОКР	51 135	0
Итого прочие расходы	66 179	10 787

### 18. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2022 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.	Влияние на доходы/ (расходы), будущих периодов, в тыс. руб.*
Резерв по сомнительным долгам		167 / 0	167

### 19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2022 году Общество пользуется льготой по налогу на прибыль, ставка налога составляет 0%. Данная льгота установлена включительно по 2024 год. В связи с этим Общество приняло решение рассчитывать суммы ОНА и ОНО по состоянию на 31.12.2022- 31.12.2024 с применением ставки налога на прибыль 0% и по состоянию на 31.12.2024 - с применением ставки налога 3% (ставка, которая будет действовать в 2025 году) исходя из общих требований ПБУ 18/02 и отсутствия в нем специальных норм для рассматриваемой ситуации.

	За 2022 г.	За 2021 г.
--	------------	------------



Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	54 241	9 785
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	0	(2 520)
Отложенные налоговые активы:	0	470
Отложенные налоговые активы прошлых отчетных периодов:	0	(524)
Отложенные налоговые обязательства:	0	(1134)
Постоянные разницы		(171)
Списание отложенных налогов	(36 436)	
<b>Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет</b>	<b>57 441</b>	<b>9 145</b>
Ставка налога на прибыль	0%	20%
Налог на прибыль	0	(1 829)

	На 31.12.2022	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	0	-
Сумма отложенного налогового обязательства	0	-

## 20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Управленческий персонал (учредитель)</b>					
1.	Хегай Александр Олегович	г. Москва,	100% общего количества голосов Общества	100	-

Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу - Общество начислило и выплатило заработную



плату в 2022 году в размере 8 424 тыс. руб., включая НДФЛ. Сумма страховых взносов, начисленных на краткосрочные вознаграждения составляет 135 тыс. руб., в 2021 году – 7 123 тыс. руб., включая НДФЛ.

Полученные заемные средства (беспроцентные) от управленческого персонала (учредителя) на 31.12.2022г и на 31.12.2021г. в сумме 202 500 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

## 21.1 ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

Бенефициарным владельцем ООО «Сикрет Технолоджис» является гражданин РФ Хегай Александр Олегович., ИНН 032621677969.

## 21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности, в качестве истца.

## 22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.

События, произошедшие после 31 декабря 2022 года, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не наступали.

## 23. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

## 24. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организацией получена государственная помощь:

- 1) Субсидия МИНПРОМТОРГ в 2019-2021 гг. (Соглашение о предоставлении субсидий из федерального бюджета российским организациям на возмещение части затрат на разработку цифровых платформ и



**SecretTechnologies**

we keep your secrets safe

программных продуктов в целях создания и (или) развития производства высокотехнологичной промышленной продукции № 020-11-2019-942 от 19.11.2019) на общую сумму 143 315 тыс. руб.

- в 2020 году - 83 178 тыс. руб.

- в 2021 году - 25 770 тыс. руб.

- в 2022 году – 182 543 тыс. руб.

2) Грант РФРИТ в 2020 году (СОГЛАШЕНИЕ О ПРЕДОСТАВЛЕНИИ ГРАНТА НА ФИНАНСОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЗАТРАТ НА РЕАЛИЗАЦИЮ ПРОЕКТА № 2021-550-76 от 27.05.2022) на общую сумму 65 236 тыс. руб.

3) Грант РФРИТ в 2022 году (СОГЛАШЕНИЕ О ПРЕДОСТАВЛЕНИИ ГРАНТА НА ФИНАНСОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЗАТРАТ НА РЕАЛИЗАЦИЮ ПРОЕКТА № 2020-1185-4 от 18.12.2020) на общую сумму 182 543 тыс. руб. На текущий момент сумма гранта не израсходована полностью, проект продолжается.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. остаток не принятой к доходам суммы полученной субсидии и грантам составил 288 577 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 153 323 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 151 990 тыс. руб.) и отражен в строке 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса.

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

Дивиденды за 2022 год не начисляются и не выплачиваются. Вся чистая прибыль прошлого года относится на нераспределённую прибыль периода.

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

/Хегай А. О./

(расшифровка подписи)

«02» февраля 2023 г.

