

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "ВИСТ Групп" за 2022 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Акционерное общество "ВИСТ Групп".

Место нахождения: 119311, город Москва, пр-кт Вернадского, дом 6, помещение 509.

ИНН: 7708779588

КПП: 772901001

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Дата государственной регистрации 09 января 2013 года, ОГРН 1137746002470.

Основным видом деятельности Общества является: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения, другие коды общества: 46.15.4, 46.4, 47.42, 62.0, 71.1, 71.12.5, 71.12.6.

Уставный капитал Общества составляет 417 тыс.руб., оплачен полностью.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2022 год составила 283 человека (за 2021 г – 230 человек).

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Общества.

Генеральным директором общества являлись:

До 11.12.2022 - Растопшин Павел Геннадьевич

с 12.12.2022 г. по н.в. - Емельченков Сергей Евгеньевич.

Совет директоров до 24.11.2022 в составе 7-ми физических лиц.

Ревизионная комиссия (до 24.11.2022) в составе 3-х физических лиц.

Уставом общества в новой редакции (от 24.11.2022) не предусмотрено создание в обществе Совета директоров и ревизионной комиссии.

На основании приказа Минфина РФ от 27.11.2020 № 287н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету» и в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах и составе совета директоров раскрывается в ограниченном объеме в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в связи с международными санкциями, наложенными на бенефициара, т.к. такое раскрытие может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон.

Общество применяет общий режим налогообложения, не относится к субъектам малого предпринимательства и подлежит обязательному аудиту.

Аудитор Общества:

ООО "АНАЛИТИКА", ОГРН 1177746297827

Место нахождения: 117105, город Москва, ул. Нагатинская, дом 1, офис 804

ООО "АНАЛИТИКА" является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

АО «ВИСТ Групп» - российский разработчик программного обеспечения для автоматизации производственных процессов в горнодобывающей и металлургической отраслях.

2. Бухгалтерская отчетность

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности от 28.03.2023. Исправления раскрыты в п.3.19 настоящих Пояснений.

2.1. Годовая бухгалтерская отчетность составлена согласно требованиям и по формам, утвержденным приказом Минфина РФ №66н.

2.2. Годовая бухгалтерская отчетность включает полный комплект отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала,
- Отчет о движении денежных средств,
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

2.3. Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

2.4. Содержание и формы бухгалтерской отчетности являются неизменными от одного отчетного периода к другому.

2.5. Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

2.6. Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на 31 декабря предшествующего года, данные отчета о финансовых результатах за отчетный период сопоставимы с данными за предыдущий год.

3. Учетная политика

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

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты) отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетные даты:

Валюта	31 декабря 2021 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	74,2926	70.3375
Евро	84,0695	75.6553

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3.3. Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из норм, исчисленных Обществом на основании срока их полезного использования. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Общество проводит непрерывную адаптацию (доработку, модернизацию, модификацию) собственного программного обеспечения.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Срок амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого срока поступления будущих экономических выгод от его использования. По НМА числящимся на балансе Общества установлены сроки полезного использования от 36-ти до 120-ти месяцев.

В 2022 году в связи с проведенной модификацией НМА срок полезного использования был пересмотрен с 60-ти до 120-ти месяцев.

Размер амортизационных отчислений определяется линейным способом.

3.4. Основные средства

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Если стоимость основных средств менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

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

Амортизация основных средств производится по единым нормам амортизационных отчислений, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Срок полезного использования поступающих объектов основных средств и доходных вложений определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию, исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Компьютерная техника	2-3
Офисное оборудование	3-7
Прочие	7-10

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

3.5. Аренда (лизинг)

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по каждому договору аренды единовременно на конец 2021 года Общество отражает право пользования активом и обязательство по аренде. На дату начала применения ФСБУ 25/2018 стоимость права пользования активом принята равной стоимости обязательства по аренде, поскольку условиями договоров аренды переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается (п.7 Рекомендации Бухгалтерского методического центра Р-97/2018-КпР «Первое применение ФСБУ 25»).

При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды:

- исполнение которых истекает до конца 2022 года;
- 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;

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 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);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

При использовании права не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде Общество учитывает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды ежемесячно.

Обязательство по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату начала аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. Если такая ставка не может быть легко определена, используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемая ЦБ РФ на официальном сайте, на месяц, предшествующий дате принятия к учету актива.

Стоимость лизингового имущества, принятого на учет в качестве объекта ОС, погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Амортизация начисляется ежемесячно исходя из первоначальной стоимости и срока его полезного использования. При возможности срок полезного использования устанавливается равным сроку договора лизинга, с целью сближения данных налогового и бухгалтерского учета.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия лизингового имущества к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости имущества либо его списания с бухгалтерского учета. Ежемесячная сумма начисленной амортизации по лизинговому имуществу, используемому в основной производственной деятельности, включается в состав расходов по обычным видам деятельности.

До момента окончания договора лизинга полученное в лизинг имущество отражается на счете учета объектов ОС обособленно, также обособленно отражается начисляемая по полученному в лизинг имуществу амортизация.

В 2022 году Общество не имело основных средств, стоимость которых не погашается.

3.6. Финансовые вложения

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

3.7. Материально-производственные запасы

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов на продажу и ином выбытии оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения. Общество не передавало материально-производственные запасы в залог.

3.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся:

- стоимость лицензионных прав на программы ЭВМ;
- стоимость лицензионных прав на иные результаты интеллектуальной деятельности;
- средства индивидуализации – в соответствии со сроками действия лицензионных договоров.

3.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам создается в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника.

3.10. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

3.11. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами Общества.

3.12. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства по предстоящей выплате за ежегодный оплачиваемый отпуск работникам.

3.13. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальных стоимостей всех акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.14. Признание доходов

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Доходы от предоставления прав пользования программным обеспечением;
- Доходы от выполнения работ по разработке, внедрению, установке и вводу в эксплуатацию программного обеспечения и оборудования;
- Доходы от предоставления услуг по технической поддержке;
- Доходы от продажи оборудования, монтажа и ремонта оборудования;
- Доходы от субаренды помещений.

Выручка от продажи товаров признавалась по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Общество имеет договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами (векселями).

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы от выбытия внеоборотных активов;
- доходы от выбытия прочих активов;
- доходы от оказания прочих услуг;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

3.15. Признание расходов

Общехозяйственные расходы, расходы на продажу и расходы по основному производству полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы», «Коммерческие расходы» и «Себестоимость» соответственно.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов).
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы.

3.16. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

3.17. Денежные средства

Денежные потоки, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются на дату операции по курсу ЦБ РФ.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

По состоянию на отчетную дату возможность привлечь дополнительные денежные средства отсутствуют.

3.18. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по каждому договору аренды одновременно на конец 2021 года Общество отражает право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

В связи с изменением Учетной политики с 2022 года внесены корректировки сопоставимых показателей по следующим строкам бухгалтерского баланса на 31.12.2021:

Код	Показатель	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
	Активы			
1150	Основные средства	67 805	208 074	275 879
1180	Отложенные налоговые активы	13 271	48 965	62 236
1260	Прочие оборотные активы	6 346	(113)	6 233
	Итого	87 422	256 926	344 348
	Пассивы			
1370	Нераспределенная прибыль	619 275	(810)	618 465
1420	Отложенные налоговые обязательства	1 885	48 763	50 648
1450	Прочие обязательства	676	155 694	156 370
1550	Прочие обязательства		53 280	53 280
	Итого	621 836	256 927	878 763

3.19. Исправление ошибок

В связи с исправлением технических ошибок в Отчет о движении денежных средств за 2022 год внесены следующие корректировки:

1) В сопоставимые показатели за 2021 год:

Код	Показатель	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	Комментарий
4112	Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, гонораров, комиссионных и иных аналогичных платежей	227 274	(16 763)	210 511	Поступления по договорам субаренды отражены по строке 4115
4115	Арендные платежи имущественные (субаренда)	0	16 763	16 763	
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(550 731)	86 426	(464 305)	
4127	Арендные платежи имущественные	0	(86 426)	(86 426)	
4114	Возврат беспроц. займов основному и дочернему обществам	0	37 750	37 750	Сумма перенесена из инвестиционных операций в состав текущих операций
4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	208 922	(208 922)	0	
4123	Платежи процентов по долговым обязательствам	(159 625)	148 390	(11 235)	Сумма перенесена из текущих операций в состав финансовых операций
4323	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	0	(145 551)	(145 551)	
4126	Предоставление беспроцентных займов основному и дочернему обществам	(336 890)	171 172	(165 718)	Свернуты суммы кредитов и займов полученных и погашенных в 2022
4311	Получение кредитов и займов	147 503	(2 839)	144 664	

2) В показатели за 2022 год:

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "ВИСТ Групп" за 2022 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Код	Показатель	Сумма до корректиров ки	Сумма корректиров ки	Сумма после корректиров ки	Комментарий
4114	Поступления от возврата беспроцентных займов основному и дочернему обществам	289 633	(108 315)	181 318	Свернуты суммы кредитов и займов полученных и погашенных в 2022
4126	Предоставление беспроцентных займов основному и дочернему обществам	(271 110)	108 315	(162 796)	
4311	Получение кредитов и займов	187 556	(96 031)	91 525	
4323	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(215 142)	96 031	(119 112)	

В связи с исправлением технических ошибок в Бухгалтерском балансе за 2022 год внесены следующие корректировки:

1) В сопоставимые показатели за 2021 год:

Код	Показатель	Сумма до корректиров ки	Сумма корректиров ки	Сумма после корректиров ки	Комментарий
1230	Дебиторская задолженность	862 939	7 829	870 768	Техническая ошибка
1520	Кредиторская задолженность	432 057	44 954	477 011	Результаты инвентаризации и техническая ошибка
1170	Финансовые вложения	52 072	37 127	89 199	Результаты инвентаризации

2) В показатели за 2022 год:

Код	Показатель	Сумма до корректиров ки	Сумма корректиров ки	Сумма после корректиров ки	Комментарий
1110	Нематериальные активы	387 250	37 589	424 839	Результаты инвентаризации
1170	Финансовые вложения	52 072	90	52 162	
1180	Отложенные налоговые активы	68 584	7 408	75 992	В связи с результатами инвентаризации
1230	Дебиторская задолженность	618 189	28 480	646 669	Техническая ошибка
1520	Кредиторская задолженность	509 252	65 607	574 859	Результаты инвентаризации и техническая ошибка
1370	Нераспределенная прибыль	419 759	7 960	427 719	В связи с результатами инвентаризации

В связи с исправлением технических ошибок в Отчете о финансовых результатах за 2022 год внесены следующие корректировки:

1) В показатели за 2022 год:

Код	Показатель	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	Комментарий
2340	Прочие доходы	42 722	37 552	80 274	Отражение результатов инвентаризации
2350	Прочие расходы	(54 251)	(36 999)	(91 250)	
2410	Налог на прибыль	34 093	7 407	41 500	
2412	Отложенный налог на прибыль	34 093	7 407	41 500	
2400	Чистая прибыль (убытки)	(198 705)	7 960	(190 745)	

В связи с исправлением технических ошибок в Отчете об изменениях капитала за 2022 год внесены следующие корректировки:

1) В показатели за 2022 год:

Код	Показатель	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	Комментарий
3320	Уменьшение капитала-всего	(198 706)	7 960	(190 745)	Отражение результатов инвентаризации
3321	Убыток	(198 706)	7 960	(190 745)	
3300	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	419 759	7 960	427 719	

4. Анализ и оценка структуры бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1. Анализ бухгалтерского баланса

Соотношение текущих активов к текущим обязательствам следующее:

Показатель	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Текущие активы (тыс.руб.)	945 025	1 205 769	786 754
Текущие обязательства (тыс.руб.)	776 478	662 592	259 671
Текущая ликвидность	1,22	1,82	3,03

4.2. Динамика прибыли за 2022 год:

Выручка (тыс.руб.)		Себестоимость продаж (тыс.руб.)		Валовая прибыль (тыс.руб.)		Динамика прибыли D, %
2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.	
1 302 428	1 413 580	(786 391)	(1 158 249)	516 037	255 331	- 49,48

4.3. Чистые активы Общества:

(тыс.руб.)

Период	Уставный капитал	Чистые активы
на 31.12.2020	417	818 111
на 31.12.2021	417	1 008 858

Период	Уставный капитал	Чистые активы
на 31.12.2022	417	810 151

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

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Нематериальные активы (строка 1110 бухгалтерского баланса) и Результаты исследований и разработок (строка 1120 бухгалтерского баланса)

Информация о Нематериальных активах и НИОКР представлена в таблицах 1.1.-1.5. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5.2. Основные средства» (строка 1150 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2022 года балансовая стоимость амортизируемых основных средств за вычетом амортизации составила 99 709 тыс. руб. (2021г. – 275 879 тыс. руб., 2020 г. - 85 529 тыс. руб.).

Наличие и движение основных средств показано в таблицах 2.1.-2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Земельных участков или иных объектов основных средств, стоимость которых не погашается, у Общества не имеется.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, а также объектов доходных вложений у Общества по состоянию на 31.12.2022г. и 31.12.2021г. не имеется.

Источником финансирования инвестиций в стоимость основных средств в 2022г. и 2021г. является выручка от основной деятельности и заемные средства.

5.3. Арендованные основные средства (полученные в лизинг)

Общество арендует офисы площадью 1 749,40 кв. м по адресу: г. Москва, Проспект Вернадского, 6, Срок аренды с 01.02.2020 по 31.12.2023.

В 2022 году произведен пересчет прав пользования активом в связи с сокращением срока аренды по договору аренды №1082020050730 от 28.05.2020 с 16.07.2025г до 31.12.2023 г.

Кроме того, Общество арендует следующее имущество:

Город	Договор	Вид аренды	Срок аренды
Магнитогорск	Договор субаренды нежилого помещения №7390-ОД от 25.10.2022	Офисное помещение	01.11.2022-30.09.2023
Железногорск	Договор субаренды нежилого помещения №ВГ-182 от 30.11.2021 с ДС №2 от 30.11.2022	Лаборатория и склад	30.11.2022-31.12.2023
Железногорск	Договор аренды №АО-2022-04/6 от 25.04.2022	Офисное помещение	04.05.2022-03.04.2023
Кемерово	Договор аренды нежилого помещения №0102/22 от 28.02.2022	Офисное помещение	28.02.2022-бессрочно
	Договор аренды нежилого помещения №0102/22 от 28.02.2022	Офисное помещение	22.02.2022-бессрочно
	Договор аренды нежилого помещения №03/06/22 от 15.06.2022	Склад	15.06.2022-бессрочно
	Договор аренды части нежилого помещения №010/1 от 15.06.2022	Склад	15.06.2022-15.05.2023

Город	Договор	Вид аренды	Срок аренды
	ООО «Восход-А»		
Москва	Договор аренды фед. недвиж имущества на праве операт. упр. №41-2019/1 от 15.07.2019	Склад	15.07.2019 - 15.07.2024

Расшифровка прав пользования активами в составе основных средств представлена в Таблице №2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу за 2022 год.

Транспортные средства в лизинге:

п/п	Договор лизинга	Предстоящая сумма лизинговых платежей, в т.ч НДС (тыс. руб.) на 31.12.2022	Предстоящая сумма лизинговых платежей, в т.ч НДС (тыс. руб.) на 31.12.2021
1	АЛ24856/16-18МГН от 20.02.2018	53	676
2	АЛ24856/21-19 КМР от 06.02.2019		37
3	АЛ24856/22-19 КМР от 06.02.2019		37
4	АЛ24856/23-19 МГН от 15.04.19		142
5	АЛ24856/24-19 КМР от 05.11.2019		227
6	АЛ24856/25-19 КМР от 05.11.2019		357
7	АЛ 24856/27-22 от 27.04.2022	2 811	
8	АЛ 24856/28-22 от 27.04.2022	777	
9	АЛ 24856/29-22 от 18.07.2022	1 732	
	ИТОГО	5 372	1 476

Транспортные средства в аренде:

Местонахождение	Договор	Срок аренды
Марокко	02001570 от 08.12.2018	08.12.2018-17.11.2022
	02001571 от 08.12.2018	08.12.2018-17.11.2022
	02001572 от 08.12.2018	08.12.2018-17.11.2022
	02001573 от 08.12.2018	08.12.2018-17.11.2022
	12626 от 17.11.2022	17.11.2022-12.11.2023
	12627 от 17.11.2022	17.11.2022-12.11.2023
	12628 от 17.11.2022	17.11.2022-12.11.2023
	12629 от 17.11.2022	17.11.2022-12.11.2023
Марокко	10404 от 24.11.2022	24.11.2022-24.11.2023
	02001574 от 16.08.2019	16.08.2019-12.02.2022

5.4. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

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

По результатам проверки МПЗ морально устаревшие, потерявших свои первоначальные качества или стоимость которых снизилась, отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формировался.

МПЗ в залог не передавались.

Величина авансов, уплаченных в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составила на 31.12.2022 - 50 556 тыс. руб., на 31.12.2021- 17 769 тыс. руб.,

Активы, стоимостью менее 40 тыс. руб., учитываемые при принятии в составе материально-производственных запасов и списываемые в дальнейшем на затраты производства по мере отпуска их в эксплуатацию, в целях обеспечения надлежащего контроля за сохранностью таких объектов имущества учитываются на забалансовом счете и составляют по состоянию на 31.12.2022 г. сумму 36 258 тыс. руб., на 31.12.2021 - 32 235 тыс. руб.

5.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность Общества состоит из задолженности контрагентов за выполненные работы, оказанные услуги, и авансов, выданных за предоставляемые услуги.

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в Таблице №5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу за 2022 год.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 646 669 тыс. руб. (39,76% от общей суммы всех активов).

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 870 768 тыс. руб. (46,16% от общей суммы всех активов).

В отношении сомнительной задолженности ведется работа по взысканию. В соответствии с учетной политикой создан резерв по сомнительным долгам в размере 10 961 тыс. руб.

Движение резерва по сомнительной задолженности и расшифровка представлена ниже:

(тыс.руб.)

	2022	2021
Остаток на 1 января	12 853	19 984
Начисление		8 131
Использование/ Восстановление	1 892	15 263
Остаток на 31 декабря	10 961	12 853

5.6. Финансовые вложения (строка 1170 и 1240 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений приведена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2022 составили 52 162 тыс. руб. (вклады в уставные капиталы дочерних обществ). На 31.12.2021 финансовые вложения составили 89 199 тыс. руб.

По результатам проверки на обесценение по состоянию на 31.12.2022 г. начислен резерв под обесценение финансовых вложений в размере 37 037 тыс. руб. На 31.12.2021 г. резерв отсутствовал.

В отношении финансового вложения в дочернюю компанию (респ. Казахстан) Обществом, в качестве продавца (держатель опциона), заключен договор опциона на продажу доли. Предметом договора является безусловное право продавца потребовать выкупить долю покупателем. Срок действия опциона до 30.06.2071. В апреле 2023 года между сторонами договора опциона заключен меморандум о намерении в будущем реализовать опцион по цене 500 000 (пятьсот тысяч) тенге.

5.7. Денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса)

(тыс.руб.)

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства в кассе	1	16	--
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	75 957	82 197	3 531
Денежные эквиваленты	43 000	20 500	14 000
Денежные средства на валютных счетах в иностранной валюте	10	2 383	9 686
Итого строка	118 968	105 096	27 217

5.8. Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса) и прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)

Расходы будущих периодов формируются из расходов на программное обеспечение и страхование имущественное и личное. Произведенные расходы имеют краткосрочный характер и отражены в бухгалтерском балансе по строке 1260.

Также в составе прочих оборотных активов числятся денежные документы (билеты для командировок), суммы НДС, начисленные при исполнении функции налогового агента.

(тыс.руб)

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	1 159	1 100	1 409
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	970	580	1 059
Программное обеспечение	785	3 032	2 974
Недостачи и потери от порчи ценностей	1 921	1 521	1 481
Итого	4 836	6 233	6 924

Произведенные расходы, на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение, имеющие долгосрочный характер, отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190:

(тыс.руб)

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Программное обеспечение	2 405	3 066	3 893
Итого	2 405	3 066	3 893

5.9. НДС по приобретенным ценностям (строка 1220 бухгалтерского баланса)

Сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, не предъявленная к вычету из бюджета по состоянию на конец отчетного периода, составила 3 066 тыс. руб., на 31.12.2021 – 2 979 тыс. руб., на 31.12.2020 – 1 274 тыс. руб.

5.10. Уставный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества составляет 417 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Общее количество акций на 31.12.2022 составило 41 656 459 штук, в 2022 не менялось.

Прибыль на 1 акцию в 2021 году - 0,85 рублей.

Дивиденды в 2022 и 2021 годах не начислялись и не выплачивались.

5.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2022 года составил 427 719 тыс. руб., на 31.12.2021 – 618 465 тыс. руб., из них:

(тыс. руб.)

За 2020 год	36 245
За 2021 год	35 354
31.12.2021 корректировки	(1 022)
За 2022 год	(190 745)

5.12. Заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность по полученным кредитам составила 91 525 тысяч рублей, на 31.12.2021 г.- 119 112 тыс. руб.

Величина начисленных процентов за 2022 г. – 11 857 тыс. руб., за 2021 г. – 11 235 тыс. руб. Проценты по арендным платежам в 2022 г. составили 15 283 тыс. руб.

Срок погашения заемных средств – 03.03.2023 г. Недополученные по условиям договоров займы отсутствуют.

5.13. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности представлена в Таблице №5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу за 2022 год.

Расшифровка арендных обязательств представлена в Таблице №5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу за 2022 год.

В 2022 году произведен пересчет арендных обязательств в связи с сокращением срока аренды по договору №1082020050730 от 28.05.2020 до 31.12.2023 г.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 574 859 тыс. руб. (35,35% от валюты баланса), на 31.12.2021 – 477 011 тыс. руб. (24,8% от валюты баланса).

В том числе, задолженность по налогам, сборам и страховым взносам является текущей и составляет на 31.12.2022 – 157 048 тыс. руб., на 31.12.2021 – 94 433 тыс. руб.

5.14. Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 бухгалтерского баланса)

Прочие долгосрочные обязательства представлены арендными обязательствами по состоянию на 31.12.2022 – 8 840 тыс. руб., 31.12.2021 – 156 370 тыс. руб.

5.15. Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550 бухгалтерского баланса)

Прочие краткосрочные обязательства представлены арендными обязательствами по состоянию на 31.12.2022 – 47 561 тыс. руб., 31.12.2021 – 53 280 тыс. руб.

5.16. Полученные банковские гарантии

На 31.12.2022 банковские гарантии отсутствуют. По состоянию на 31.12.2021 имелась полученная банковская гарантия, выданная до 03.03.2022 на сумму 3 753 тыс. руб.

5.17. Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

Согласно учетной политики на отчетную дату Общество создало резервы на предстоящие отпуска за 2022 г. в размере 62 533 тыс. рублей (строка 1540 Баланса).

(тыс. руб.)						
Вид резерва	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв по неиспользованным отпускам	2022	58 144	61 831	36 259	21 183	62 533
	2021	44 102	44 951	18 110	12 798	58 144

6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

6.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) отражена по строке 2110 Отчета о финансовых результатах:

Выручка	2022 год (тыс.руб)	%	2021 год (тыс.руб)	%
НИР/ОКР	2 800	0,20%		
Программное обеспечение	155 913	11,03%	240 291	18,45
Производственные работы	9 846	0,70%	46 649	3,58
Пуско-наладочные работы	164 691	11,65%	257 882	19,80
Ремонт	5 022	0,36%	2 899	0,22
Техподдержка	127 292	9,00%	117 233	9,00
Товар	772 208	54,63%	600 878	46,14
Услуги прочие	36 568	2,59%	36 596	2,81
Услуги разработки ПО	139 239	9,85%		
Итого	1 413 580		1 302 428	

География продаж: Российская Федерация, Республика Беларусь, Республика Казахстан, Королевство Марокко, Южно-Африканская Республика.

6.2. Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

(тыс.руб.)

Себестоимость продаж	2022 год	%	2021 год	%
НИР/ОКР	2 871	0,25%		
Программное обеспечение	20 493	1,77%	13 778	1,75%
Производственные работы	2 641	0,23%	18 502	2,35%
Пуско-наладочные работы	638 552	55,13%	466 995	59,38%
Ремонт	939	0,08%	1 427	0,18%
Техподдержка	72 999	6,30%	34 497	4,39%
Товар	298 359	25,76%	251 041	31,92%
Услуги прочие		0,00%	151	0,02%
Услуги разработки ПО	121 397	10,48%		
Итого	1 158 249		786 391	

6.3. Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

(тыс.руб.)

Управленческие расходы	2022 год	2021 год
Амортизация	9 435	12 823
Аренда	63 130	61 737
Аудиторские и бухгалтерские услуги	816	688
Выставки/Конференции	2 200	839
Имущественные налоги	65	97
Информационные услуги	1 924	1 804
Командировочные расходы	6 865	6 156
Консультационные услуги	5 981	2 941
Материальные расходы	4 123	3 975
Мобильная связь и интернет	2 424	4 080
Обучение и переподготовка	1 461	1 584
Оплата труда	90 943	64 388

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "ВИСТ Групп" за 2022 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Управленческие расходы	2022 год	2021 год
Представительские расходы	547	202
Прочие расходы	3 278	4 931
Приобретение мебели и прочего оборудования (менее 40 000)	1 104	48
Программное обеспечение прочее	8 494	
Ремонт помещений	9 342	9 495
Страховые взносы	22 058	14 512
Транспортные и погрузо-разгрузочные услуги	1 745	1 082
Уборка помещений	2 251	1 722
Услуги по найму и подбору персонала	3 904	5 882
Услуги сторонних организаций	934	2 142
Расходные материалы для офиса	1 380	1 392
ДМС	8 658	6 949
Юридические и нотариальные услуги	688	355
Общий итог	253 750	209 824

6.4. Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)

Коммерческие расходы отражены по строке 2210 Отчета о финансовых результатах:

(тыс.руб.)

Коммерческие расходы	2022 год	2021 год
Агентское вознаграждение по закупкам	3 861	
Транспортные и погрузо-разгрузочные услуги	9 154	11 159
Консультационные услуги		4 115
Консультационные услуги международные	2 930	17 422
Маркетинговые и PR расходы	22 135	4 653
Представительские расходы	1 067	1 407
Участие в конференциях, выставках, симпозиумах	2 472	447
Командировочные расходы	13 205	13 384
Оплата труда	115 118	97 502
Страховые взносы	25 244	21 745
Прочие расходы	15 913	11 933
Итого	198 084	172 608

6.5. Прочие доходы Общества (строка 2340 отчета о финансовых результатах)

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Прочие доходы	2022 год (тыс.руб.)	%	2021 год (тыс.руб.)	%
Доходы, связанные с реализацией ОС и прочего имущества	2 012	2,51		
Резерв по сомнительным долгам	1 892	2,36	12 686	43,04
Прочие доходы	17 244	21,48	3 988	13,53
Оприходование товаров, материалов, НМА	37 943	47,27		
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам восстановленные	21 183	26,38	12 798	43,43
Итого	80 274	100	29 472	100

6.6. Прочие расходы Общества (строка 2350 отчета о финансовых результатах)

Прочие расходы	2022 год (тыс.руб)	%	2021 год (тыс.руб)	%
Комиссия банка	2 166	2,37	2 885	2,94
Курсовые разницы, в том числе связанные с продажей (покупкой) валюты	11 658	12,78		
Прочие расходы	31 805	34,86	54 962	55,98
Резерв по сомнительным долгам			8 131	8,28
Списание выделенного НДС на прочие расходы	276	0,30	216	0,22
Штрафы, пени и неустойки к уплате (по договору)	8 308	9,10	1 700	1,73
Корректировки прошлых периодов			30 296	30,85
Резерв под обесценение финансовых вложений	37 037	40,59		
Общий итог	91 250	100	98 190	100

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте составила за 2022 год- 7 685 тыс. руб., за 2021 год- 2 200 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях составила за 2022 год - 2 772 тыс. руб., за 2021 год – 783 тыс. руб.

6.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражены развернуто.

Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 год сформирован следующим образом:

(тыс.руб.)		
Показатель	2022 год	2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(232 245)	54 349
Текущий налог на прибыль		(21 951)
Отложенный налог на прибыль	41 500	2 956
Прочее		
Чистая прибыль (убыток)	(190 745)	35 354

Условный доход по налогу на прибыль за 2022 гг. составил 46 449 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 гг. составил 10 870 тыс. руб.

Расшифровка сумм отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021, а также соответствующее движение за периоды представлены ниже:

6.7.1. Движение отложенных налоговых активов за 2022 год

(тыс.руб.)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "ВИСТ Групп" за 2022 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Показатель	31.12.2021	Увеличение	Уменьшение	31.12.2022
Материалы	3			3
Нематериальные активы		22		22
Основные средства	9	44	9	44
Оценочные обязательства и резервы	11 629	878		12 507
Резервы сомнительных долгов	1 626		239	1 388
Товары	3		1	2
Финансовые вложения		7 407		7 407
Убытки прошлых лет		42 889		42 889
Арендные обязательства	48 966	1 861	39 098	11 730
Итого	62 236	53 103	39 347	75 992

6.7.2. Движение отложенных налоговых обязательств за 2022 год

(тыс.руб.)

Показатель	31.12.2021	Уменьшение	Увеличение	31.12.2022
Внеоборотные активы	33			33
Готовая продукция	2	1		1
Доходы будущих периодов			10 997	10 997
Кредиторская задолженность	7 098	7 098		
Материалы	16	3	1	14
Незавершенное производство	32	32		
Нематериальные активы	158	22		136
Основные средства	43 309	36 044	3 588	10 853
Товары	1	1		
Проценты по обязательствам			869	869
Итого	50 648	43 200	15 456	22 904

6.8. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах)

В 2022 и 2021 гг. показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, из суммы «Прибыли до налогообложения» вычитаются расходы в виде «Текущего налога на прибыль» с учетом временных разниц в виде «Отложенных налоговых активов» и «Отложенных налоговых обязательств» и составляет (190 745) тыс. руб. и 35 354 тыс. руб. соответственно.

7. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в УК общества, %
1	2		4	6
1	Акционер 1 – ООО рос. юр. лицо	Российская Федерация, г. Москва	Акционер	100,00
2	Дочернее общество 1	Российская Федерация, г. Москва	Дочернее общество	
3	Дочернее общество 2	Казахстан, г. Алматы	Дочернее общество	
5	Другие связанные стороны	Российская Федерация	Входит в группу связанных сторон	

8. Операции со связанными сторонами

8.1. Движения денежных средств между связанными сторонами (без НДС)

(тыс.руб.)		
Показатель строки Отчета о движении денежных средств	2022	2021
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг (строка 4111, 4112, 4115), в том числе:	378 595	217 945
Дочернее общество 1	591	140
Другие связанные стороны	2 023	4 167
Дочернее общество 2	36 560	49 339
Акционер 1 – ООО рос. юр. лицо	339 422	164 300
Поступления от возврата предоставленных займов (строка 4114)	289 633	208 922
Дочернее общество 1	146 110	10 650
Акционер 1 – ООО рос. юр. лицо	143 523	198 272
Платежи поставщикам (подряд) за продукцию, товары, работы и услуги (строка 4121), в том числе:	(87 825)	(24 795)
Дочернее общество 1	(44 152)	(3 598)
Другие связанные стороны	(30 894)	(7 907)
Акционер 1 – ООО рос. юр. лицо	(12 779)	(13 290)
Платежи в связи с предоставлением займов другим лицам (строка 4126)	(271 110)	(336 890)
Дочернее общество 1	(198 522)	(91 984)
Акционер 1 – ООО рос. юр. лицо	(72 588)	(244 907)

8.2. Доходы от связанных сторон за 2022 и 2021 годы (без НДС)

(тыс.руб.)		
Показатель строки Отчета о прибылях и убытках	2022	2021
Выручка (строка 2110), в том числе:	394 632	82 183
Дочернее общество 1	411	824
Другие связанные стороны	4 096	4 096
Дочернее общество 2	70 635	
Акционер 1 – ООО рос. юр. лицо	319 491	77 263

8.3. Покупки по связанным сторонам за 2022 и 2021 годы (без НДС)

(тыс.руб.)		
Показатель	2022	2021
Поступления товаров, материалов, в том числе:	697	1 158
Дочернее общество 1	108	11
Другие связанные стороны	460	
Акционер 1 – ООО рос. юр. лицо	129	1 147
Услуги поставщиков (подрядчиков), поступление лицензий ПО, в том числе:	78 846	4 032
Дочернее общество 1	38 735	
Другие связанные стороны	32 073	
Акционер 1 – ООО рос. юр. лицо	8 038	4 032

Резервы по сомнительным долгам связанных сторон на 31.12.2022 и 31.12.2021 отсутствуют.

Форма расчетов по договорам- безналичная. Срок погашения обязательств по договорам не более 12 месяцев после отчетной даты, за исключением договора беспроцентного займа с Дочерним обществом 1 - до 31.12.2025.

8.4. Остатки взаиморасчетов по не завершенным на конец отчетного периода операциям со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	2022	2021	2022	2021
Акционер 1 – ООО рос. юр. лицо	69 845	294 208	42 000	213 446
Дочернее общество 1	172 847	120 458	130	10
Дочернее общество 2	1 606		21 705	49 339
Другие связанные стороны	17 214	11 467	4 070	

9. Вознаграждения ключевому управленческому персоналу в течение отчетного периода.

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора и его заместителей:

Заместитель генерального директора по техническим вопросам

Финансовый директор группы

Заместители генерального директора

Вознаграждение управленческого персонала составило:

Виды выплат	Сумма, тыс.руб. (краткосрочные)		Сумма, тыс.руб. (долгосрочные)	
	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год
Всего, в том числе:	28 408	19 765	-	-
Заработная плата	21 178	16 853	-	-
Премии	250	0	-	-
Отпуск	1 709	966	-	-
Прочее	5 270	1 946	-	-
НДФЛ (в том числе)	3 740	2 666	-	-
Страховые взносы (кроме того)	5 443	3 953	-	-

Суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенные судебные дела и претензии на 31.12.2022 приведены ниже.

Реквизиты претензии или иска (номер и дата)	Дата принятия к рассмотрению Организацией или судом	Полное наименование дебитора или кредитора	Описание характера претензии или иска	Сумма претензии или иска, тыс. руб.	Оценка вероятности признания или присуждения	Формирование резерва по долгу/оценочного обязательства
A40-8863/2021	22.01.2021	ООО «B2-Групп»	Споры об интеллектуальной собственности	10 000 000	Высокая	не требуется

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные 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 отчетности за отчетный год, отсутствуют.

12. Непрерывность деятельности

Начиная с 2014 года экономическая ситуация в России значительно ухудшилась в связи с введением взаимных санкций России, стран ЕС и США, а также рядом политических факторов.

Данные санкции привели к ограничению доступа российских компаний к международному капиталу и рынкам экспорта, а также не исключаются иные возможные негативные последствия.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической и международной ситуации на ее будущее финансовое положение. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

АО «ВИСТ Групп планирует продолжать свою деятельность и у нее отсутствуют намерения ликвидации или сокращения деятельности и, как следствие, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности) как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Полученный убыток по итогам 2022 года явился следствием проведения ряда мероприятий для стимулирования продаж, для которых были увеличены следующие расходы:

- расходы на участие в специализированных выставках, экспозициях и ярмарках;
- расходы на командировки сотрудников;
- расходы на поиск высококвалифицированных сотрудников и оплату их труда;
- аренда дополнительных офисных помещений в связи с приемом новых сотрудников.

По оценкам руководства Общества выход на самоокупаемость ожидается в 2023 году. Активно производится стимулирование продаж путем агрессивных маркетинговых кампаний.

13. Финансовые риски

- валютный риск

Основная часть расходов и обязательств Общества выражена в российских рублях, поэтому руководство Общества оценивает валютный риск как низкий.

- рост кредитных ставок

В настоящее время для исполнения своих обязательств Общество использует по большей части собственные средства. Руководство Общества считает, что такая ситуация сохранится и в будущем, и Общество будет привлекать кредиты для осуществления своей деятельности лишь в малых размерах, т.е. риск роста кредитных ставок руководство Общества оценивает как низкий.

- кредитные риски

Общество подвержено кредитному риску, который обусловлен тем, что контрагенты не смогут выполнить свои обязательства по погашению задолженности.

Проводится оценка их кредитоспособности на предмет оплаты сальдо задолженности.

Руководство Общества считает, что дебиторская задолженность покупателей полностью возвратна, за исключением зарезервированных сумм.

- риск ликвидности:

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства в виде кредиторской задолженности и др.

Руководство Общества считает, что в будущем Общество будет своевременно погашать все свои финансовые обязательства, однако, в виду возможного ухудшения экономической ситуации в стране, а также сложную международную обстановку, Общество оценивает риск ликвидности как средний.

Общество предполагает продолжить оптимизацию своих издержек, улучшить оборачиваемость дебиторской задолженности, а также развивать свой бизнес на российском рынке с целью увеличения доходов.

14. Правовые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2022 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность того, что Общество сможет отстоять свою позицию, является высокой.

15. Страновые и региональные риски

Возможное ухудшение международной ситуации может потенциально затруднить взаимоотношения Общества с иностранными контрагентами. Руководство Общества планирует улучшить диверсификацию бизнеса в сторону российского рынка и оценивает уровень странового риска как средний.

16. Отраслевые риски

В условиях ухудшения экономической ситуации российские заказчики, как существующие, так и потенциальные, вынуждены снижать свои расходы в области ИТ и НИ. Это может привести к уменьшению уровня доходов со стороны существующих российских заказчиков, а также трудностям в расширении бизнеса на российском рынке. Для снижения отраслевого риска Общество планирует расширять свой бизнес путем предложения на рынке инновационных решений по конкурентоспособным ценам.

Генеральный директор

Емельченков С. Е

29 мая 2023 года

**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.	282 491	(32 562)	225 703	(37 087)	15 126	(32 147)	-	-	-	471 107	(49 583)
	5110	за 2021г.	61 918	(18 240)	220 573	-	-	(14 322)	-	-	-	282 491	(32 562)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	2 598	(1 718)	-	-	-	(492)	-	-	-	2 598	(2 211)
	5111	за 2021г.	2 598	(1 111)	-	-	-	(608)	-	-	-	2 598	(1 718)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022г.	279 893	(30 844)	225 703	(37 087)	15 126	(31 655)	-	-	-	468 509	(47 372)
	5112	за 2021г.	59 320	(17 130)	220 573	-	-	(13 714)	-	-	-	279 893	(30 844)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. 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	34	24	15
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	3	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	31	24	15

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	26 200	-	-	-	26 200
	5170	за 2021г.	26 200	-	-	-	26 200
в том числе:							
НИОКР Разработка прототипа системы управления беспилотным универсальным 6-тонным грузовиком КамАЗ-5	5161	за 2022г.	4 500	-	-	-	4 500
	5171	за 2021г.	4 500	-	-	-	4 500
НИОКР Разработка рабочей документации и алгоритмов функционирования базовых программно-тех п.4 Прил2	5162	за 2022г.	1 800	-	-	-	1 800
	5172	за 2021г.	1 800	-	-	-	1 800
НИОКР Работы по Разработке рабочей документации и алгоритмов функционирования п.3 Прил.2	5163	за 2022г.	1 300	-	-	-	1 300
	5173	за 2021г.	1 300	-	-	-	1 300
НИОКР Работы по разработке рабочей документации и алгоритмов функционирования б п.2 Прил2	5164	за 2022г.	2 800	-	-	-	2 800
	5174	за 2021г.	2 800	-	-	-	2 800
НИОКР Разработка рабочей документации и алгоритмов функционирования базовых программно-те п.5 Прил 2	5165	за 2022г.	3 300	-	-	-	3 300
	5175	за 2021г.	3 300	-	-	-	3 300
НИОКР Работы по разработке рабочей документации и алгоритмов функционирования п.1 Прил.2	5166	за 2022г.	3 800	-	-	-	3 800
	5176	за 2021г.	3 800	-	-	-	3 800
НИОКР Разработка технических требований к аппаратному обеспечению ИАСДУ п.7 Прил 2	5167	за 2022г.	1 600	-	-	-	1 600
	5177	за 2021г.	1 600	-	-	-	1 600
НИОКР Разработка технологии роботизации процесса транспортировки на базе универсального 6-тонного гр	5168	за 2022г.	4 300	-	-	-	4 300
	5178	за 2021г.	4 300	-	-	-	4 300
НИОКР Разработка рабочей документации и алгоритмов функционирования базовых программно-те п.6 Прил 2	5169	за 2022г.	2 800	-	-	-	2 800
	5179	за 2021г.	2 800	-	-	-	2 800
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	3 315	188 113	-	(188 113)	3 315
	5190	за 2021г.	225 795	15 110	(17 018)	(220 573)	3 315
в том числе:							
Модуль резервирования базы данных	5181	за 2022г.	2 560	-	-	-	2 560
	5191	за 2021г.	2 560	-	-	-	2 560
АСУ ГТК "Карьер" Релиз 8.2 (рег. номер ПО 9118)	5182	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2021г.	-	8 203	(8 203)	-	-
Онлайн-практикум "Цифровое горное предприятие. Казахстан"	5183	за 2022г.	755	-	-	-	755
	5193	за 2021г.	-	755	-	-	755
АСУ ГТК "Карьер" (рег. номер ПО 9118) непрерывная адаптация	5184	за 2022г.	-	188 113	-	(188 113)	-
	5194	за 2021г.	-	-	-	-	-
ИК_АСГП Сузк Хакассия	5185	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2021г.	220 000	-	(8 815)	(211 185)	-

ПО для оперативного управления производством «VG work & safety management»	5186	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2021г.	546	176	-	(722)	-
АСУ ГТК "Карьер" Модуль контроля давления и температуры в шинах v.8 (рег. номер ПО 9118)	5187	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2021г.	-	576	-	(576)	-
АСУ ГТК "Карьер" Модуль контроля качества дорог v.8 (рег. номер ПО 9118)	5188	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2021г.	-	2 289	-	(2 289)	-
АСУ ГТК "Карьер" Модуль контроля работы вспомогательного транспорта v.8 (рег. номер ПО 9118)	5189	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2021г.	-	769	-	(769)	-
АСУ ГТК "Карьер" Модуль контроля работы шин v.8 (рег. номер ПО 9118)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	948	-	(948)	-
АСУ ГТК "Карьер" Модуль оперативного управления v.8 (рег. номер ПО 9118)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	757	-	(757)	-
Бортовое ПО под Android решения		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	638	-	(638)	-
Мобильное приложение под платформу iOS, Windows,		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	2 689	-	-	(2 689)	-

Руководитель _____
(подпись)

**Емельченков Сергей
Евгеньевич**
(расшифровка подписи)

29 мая 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			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.	349 753	(75 033)	25 361	(707)	395	(87 374)	-	(114 207)	-	260 200	(162 013)
	5210	за 2021г.	142 634	(57 942)	217 986	(10 867)	12 200	(28 279)	-	-	(1 012)	349 753	(75 033)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	40 474	(24 361)	11 253	(421)	236	(8 909)	-	-	-	51 307	(33 034)
	5211	за 2021г.	41 898	(24 364)	8 900	(1 047)	850	(8 936)	-	-	(1 178)	49 751	(33 628)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	49 859	(31 986)	-	(281)	154	(7 609)	-	-	-	49 578	(39 441)
	5212	за 2021г.	50 403	(25 032)	-	-	1 539	(9 203)	-	-	166	50 403	(32 530)
Транспортные средства	5203	за 2022г.	13 986	(5 993)	6 905	(4)	4	(3 162)	-	73	-	20 959	(9 150)
	5213	за 2021г.	6 637	(4 603)	-	-	-	(1 390)	-	-	-	6 637	(5 993)
Право пользования недвижимым имуществом	5204	за 2022г.	201 738	-	5 695	-	-	(58 662)	-	(114 280)	-	93 152	(58 662)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт ОС	5205	за 2022г.	43 696	(12 693)	1 508	-	-	(9 033)	-	-	-	45 204	(21 726)
	5215	за 2021г.	43 696	(3 943)	-	-	-	(8 750)	-	-	-	43 696	(12 693)
Единовременная корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	-	-	209 086	(9 820)	9 811	-	-	-	-	209 077	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	2 939	-	-	(2 939)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	2 939	-	-	(2 939)	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	1 160	24 459	(245)	(23 853)	1 521
	5250	за 2021г.	837	9 949	(769)	(8 857)	1 160
в том числе:							
Ноутбук Lenovo ThinkPad E490 14"	5241	за 2022г.	145	-	-	-	145
	5251	за 2021г.	145	-	-	-	145
Промышленный компьютер AVerAI EA713-AAMN Box PC	5242	за 2022г.	42	-	-	-	42
	5252	за 2021г.	-	42	-	-	42
Ноутбук Lenovo ThinkPad T15 G1 [20TN001QRT], 256GB_SSD	5243	за 2022г.	212	-	-	(212)	-
	5253	за 2021г.	-	212	-	-	212
Ноутбук Lenovo ThinkPad P14s (20Y10038RT), AMD 512GB_SSD	5244	за 2022г.	-	474	-	(237)	237
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T15 G1 512 Gb_SSD [20S6004GRT]	5245	за 2022г.	99	-	-	(99)	-
	5255	за 2021г.	-	99	-	-	99
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1Carbon 7 14"	5246	за 2022г.	150	-	-	-	150
	5256	за 2021г.	150	-	-	-	150
Рабочие места инженера-испытателя 1 (ПМИИ-1)	5247	за 2022г.	148	-	-	-	148
	5257	за 2021г.	148	-	-	-	148
Ноутбук Lenovo ThinkPad L13 Yoga 13.3"	5248	за 2022г.	64	-	-	-	64
	5258	за 2021г.	64	-	-	-	64
Ноутбук Lenovo Thinkbook 15 G2 (20VE00RNPB)	5249	за 2022г.	-	1 362	-	(817)	545
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Планшет Samsung Galaxy Tab Active Pro 10" LTE		за 2022г.	60	-	-	-	60
		за 2021г.	-	60	-	-	60
Ноутбук Lenovo ThinkPad P14s black [20S40046RT]		за 2022г.	110	-	-	(110)	-
		за 2021г.	-	219	-	(110)	110
Трансивер HPE MSA 16Gb		за 2022г.	65	-	-	-	65
		за 2021г.	65	-	-	-	65
Ноутбук Lenovo ThinkPad L13 13.3"		за 2022г.	65	-	-	-	65
		за 2021г.	65	-	-	-	65
Кухня Кемерово		за 2022г.	-	109	-	(109)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T470s 14"		за 2022г.	-	40	-	(40)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E14-IML [20RA001ERT]		за 2022г.	-	103	-	(103)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T14 (20S00045RT), 512GB_SSD		за 2022г.	-	2 158	-	(2 158)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad P14s (20S40046RT), 512GB_SSD		за 2022г.	-	907	-	(907)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad P14s Gen 2 (20Y10038RT), 1TB_SSD		за 2022г.	-	626	-	(626)	-

(20VX006HK1), 11В_SSD		за 2021г.	-	-	-	-	-
СХД стоечное исполнение		за 2022г.	-	280	-	(280)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Принтер лазерный Brother HL-L3230CDW		за 2022г.	-	53	-	(53)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T14 G1 [20S0000GRT]		за 2022г.	-	108	-	(108)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T15 G1 T (20S60020RT) 512 GB_SSD		за 2022г.	-	2 003	-	(2 003)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T15 Gen1 IPS 500N		за 2022г.	-	161	-	(161)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ThinkPad X13 Yoga G1 T (20SX001DRT)		за 2022г.	-	116	-	(116)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad (20TA0035RT) E14		за 2022г.	-	66	-	(66)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Планшет Lenovo Torex 8 Pro		за 2022г.	-	71	-	(71)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПК Lenovo ThinkCentre Tiny M60e slim i5 (клавиатура, мышь, черный (11LV002CRU)		за 2022г.	-	58	-	(58)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T14 G1 (20UD0042RT)		за 2022г.	-	198	-	(198)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
RIO PROJECT Бенчна 4 рм. на м/к (280*164 h75прямоугольное , прямоуг. к/к) (белый/антрацит)		за 2022г.	-	240	-	(240)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Vostro 5410, 14" Intel Core i5 11320H, серый		за 2022г.	-	201	-	(201)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Vostro 5402 (14" FHD 1920*1080/ Intel Core i5-1135G7/ grey)		за 2022г.	-	291	(114)	(177)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Vostro 5410 (14"FHD 1920*1080 / Intel Core i5 11300H, grey)		за 2022г.	-	659	(131)	(528)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1Carbon 7 (20QD0036RT)		за 2022г.	-	43	-	(43)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2-ITU [20TD003QRT]		за 2022г.	-	916	-	(916)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13 2020		за 2022г.	-	573	-	(573)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кофемашина автоматическая DeLonghi ECAM350. 50.B		за 2022г.	-	42	-	(42)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда офиса Кемерово Омега Плаза		за 2022г.	-	4 518	-	(4 518)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда офиса Кемерово Вега Эстейт		за 2022г.	-	1 177	-	(1 177)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль PEUGEOT TRAVELLER		за 2022г.	-	3 907	-	(3 907)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль RENAULT DUSTER		за 2022г.	-	1 800	-	(1 800)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль LADA NIVA		за 2022г.	-	1 198	-	(1 198)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo V340-17IWL		за 2022г.	-	-	-	-	-

		за 2021г.	200	-	-	(200)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Yoga G5 T 20UB0000RT] 14"UHD (3840x2160) AR MT, i7-10510U 1.8G, 16GB LP		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	642	(153)	(489)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPadT490s, 14" (1920x1080), 1.6GHz		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	166	-	(166)	-
Ноутбук LENOVO Legion 5 17IMH05H [81Y80034RU] 17.3", IPS, Intel Core i7 10750H 16gb 512gb SSD, NVI		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	119	-	(119)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T15 G1 T Core i5 10210U / 8Gb / SSD 512Gb / Intel UHD Graphics / 15.6" / IP		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	103	-	(103)	-
Ноутбук LENOVO Legion 5 17IMH05H, 17.3", IPS, Intel Core i7 10750H 2.6ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, NVIDIA G		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	121	-	(121)	-
Ноутбук LENOVO Legion 7 15IMH05 i7-10750H 2600 МГц 15.6"1920x1080 16ГБ DDR4 2933 МГц SSD 512ГБ нет D		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	128	-	(128)	-
Ноутбук Lenovo V17-III Core i7 1065G7 (1.3-3.9ГГц)/ 12Gb/SSD512Gb/NVIDIA 17.3" 1065G7 [82GX007MRU]		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	208	-	(208)	-
Ноутбук Lenovo [20RA0012RT] E14-IML T14.0FHD_IPS_AG_250N_N/ I5-10210U_1.6G_4C_MB/8GB_DDR4_2666_SODI		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	166	-	(166)	-
Ноутбук Lenovo [20RA001MRT]E14-IML T14.0FHD_IPS_AG_250N_N/I5-10210U_1.6G_4C_MB/16GB_DDR4_2666_SODIM		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	486	(157)	(329)	-
Ноутбук Lenovo [20RA001LRT]ThinkPad E14 T14.0FHD_IPS_AG_250N_N/ I7-10510U_1.8G_4C/16GB_DDR4_2666_SO		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	745	-	(745)	-
Ноутбук Lenovo [20RA001LRT]ThinkPad E14 T14.0FHD_IPS_AG_250N_N/I7-10510U_1.8G_4C/32G B_DDR4_2666_SOD		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	735	-	(735)	-
Ноутбук ThinkPad T14s G1 T [20T00015RT] 14"FHD (1920x1080) IPS AG 250N, i5-10210U 1.6G, 8GB DDR4 320		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	96	-	(96)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Nano Gen 1 [20UN005LRT] 13" 2K (2160x1350) IPS AG 450N, i5-1130G7 1.8G		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	123	-	(123)	-
Ноутбук [20R5000KRT] Lenovo ThinkPad L13 Yoga 13.3" FHD (1920x1080) GL IPS, I7-10510U 1.8G, 16GB		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	97	-	(97)	-
Цветное МФУ Ricoh IM C3000 с лицензией EZ		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	10	-	(10)	-
SSD накопитель Samsung 870 QVO MZ-77Q8T0BW 8ТБ		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	79	-	(79)	-
Ноутбук ThinkPad T14 G1, i5-10210U, 256GB SSD		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	441	-	(441)	-
Ноутбук ThinkPad T14 G1, i5-10210U, 512GB SSD		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	547	-	(547)	-
Стеклянные перегородки		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	168	-	(168)	-
Ноутбук ThinkPad T15 G2 T (20W4003QRT), 15.6" FHD, 512Gb SSD		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	117	-	(117)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T15 G2 [20W4003ART] BLACK		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	157	-	(157)	-

Промышленный компьютер AVerMedia EA713-AAMN, Fanless case, Xavier RAM 32Gb с Wifi модулем	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	460	(460)	-	-
Ноутбук Lenovo Legion 7, 1Tb SSD [82K6000BRU]	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	173	-	(173)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Yoga G5 20UB005VRT] 14.0 UHD IPS/Core i7-10510U/16GB 1 TB	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	184	-	(184)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad P15v Gen1 [20TQ004XRT] 15.6"	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	106	-	(106)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T14 G1 T black, i5-10210U, [20S00043RT]	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	167	-	(167)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X13 G1 T [20T20032RT]	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	94	-	(94)	-
Ноутбук ThinkPad T14 AMD G1 T [20UD0014RT] 14"FHD	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	297	-	(297)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen7, 14.0" (1920x1080)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	113	-	(113)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T14 G1 T [20S00008RT], i7-10510U	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	490	-	(490)	-
Видеокамера EVIDENCE APIX - 33ZBOX / M3(II)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	223	-	(223)	-
Ноутбук ThinkPad T14 AMD G1 T [20UD003NRT], 256GB SSD	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	397	-	(397)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E14-IML [20RA002QRT] Black 14"	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	111	-	(111)	-
Компьютер Standart Box PC NVIDIA Jetson AGX Xavier 32 GB	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	445	-	(445)	-
Ноутбук ThinkPad T14 AMD G1 [20UD003PRT], 512GB SSD	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	283	-	(283)	-
Ноутбук Lenovo T15p G1 [20TN001QRT]	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	106	-	(106)	-
СпецМеб S CM гардеробная система Джокер 2000x11780 2 штанги 176701 (инв. ОС/Н/000347)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	170	-	(170)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T490s, 14" (1920x1080), 1.6 GHz (инв. ОС/Н/0130)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	42	-	(42)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13 059	-	292 947
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	2	11	2
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Емельченков Сергей
Евгеньевич**
(расшифровка подписи)

29 мая 2023 г.

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.	89 199	-	-	-	-	-	37 037	89 199	37 037
	5311	за 2021г.	52 072	-	37 127	-	-	-	-	52 072	-
в том числе: Паи и акции	5302	за 2022г.	89 199	-	-	-	-	-	37 037	89 199	37 037
	5312	за 2021г.	52 072	-	37 127	-	-	-	-	89 199	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	89 199	-	-	-	-	-	37 037	89 199	37 037
	5310	за 2021г.	52 072	-	37 127	-	-	-	-	52 072	-

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	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

**Емельченков Сергей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

29 мая 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	228 521	-	228 521	1 445 703	(1 502 738)	-	-	X		171 486	-	171 486
	5420	за 2021г.	130 588	-	130 588	1 155 453	(1 057 520)	-	-	X		228 521	-	228 521
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	92 051	-	92 051	360 306	(334 236)	-	-	-		118 121	-	118 121
	5421	за 2021г.	73 592	-	73 592	255 789	(237 330)	-	-	-		92 051	-	92 051
Готовая продукция	5402	за 2022г.	1 075	-	1 075	1 511	(1 659)	-	-	-		927	-	927
	5422	за 2021г.	3 893	-	3 893	-	(2 817)	-	-	-		1 075	-	1 075
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	37 925	-	37 925	300 622	(304 853)	-	-	-		33 694	-	33 694
	5423	за 2021г.	42 717	-	42 717	286 156	(290 948)	-	-	-		37 925	-	37 925
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	1 444	-	1 444	2 176	(2 176)	-	-	-		1 444	-	1 444
	5424	за 2021г.	-	-	-	11 020	(9 576)	-	-	-		1 444	-	1 444
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	96 026	-	96 026	781 088	(859 814)	-	-	-		17 301	-	17 301
	5425	за 2021г.	10 386	-	10 386	602 488	(516 848)	-	-	-		96 026	-	96 026
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

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)

Емельченков Сергей
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

29 мая 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.	161 179	-	52 412	-	-	-	-	(53 596)	-	-	159 996	-
	5521	за 2021г.	97 067	-	81 334	-	(17 221)	-	-	-	-	-	161 179	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	53 596	-	-	-	-	-	-	(53 596)	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	70 817	-	-	-	(17 221)	-	-	-	-	-	53 596	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы дочерним обществам	5505	за 2022г.	107 584	-	52 412	-	-	-	-	-	X	X	159 996	-
	5525	за 2021г.	26 250	-	81 334	-	-	-	-	-	X	X	107 584	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	721 773	(12 853)	230 397	-	(509 547)	-	1 892	53 596	-	1 415	497 634	(10 961)
	5530	за 2021г.	574 873	(19 984)	398 763	-	(257 646)	-	15 263	-	6 425	26	722 441	(12 853)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	564 243	(12 853)	149 269	-	(403 893)	-	1 892	53 596	-	-	363 214	(10 961)
	5531	за 2021г.	458 421	(17 684)	301 600	-	(202 320)	-	12 963	-	-	-	557 700	(12 853)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	47 971	-	64 629	-	(23 981)	-	-	-	-	-	88 619	-
	5532	за 2021г.	47 362	(2 300)	33 065	-	(32 457)	-	2 300	-	-	-	47 971	-
Прочая	5513	за 2022г.	109 559	-	16 499	-	(81 673)	-	-	-	-	1 415	45 801	-
	5533	за 2021г.	66 991	-	64 098	-	(22 869)	-	-	-	6 425	26	116 770	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	882 952	(12 853)	282 809	-	(509 547)	-	1 892	X	-	1 415	657 630	(10 961)
	5520	за 2021г.	671 940	(19 984)	480 097	-	(274 867)	-	15 263	X	6 425	26	883 620	(12 853)

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	43 244	43 244	48 677	48 677	42 728	42 728
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	43 244	43 244	48 677	48 677	42 728	42 728
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.	156 370	7 142	-	-	(114 272)	(40 400)	-	-	8 840
	5571	за 2021г.	676	156 317	-	-	-	(623)	-	-	156 370
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ареные обязательства	5555	за 2022г.	156 370	7 142	-	-	(114 272)	(40 400)	X	X	8 840
	5575	за 2021г.	676	-	-	-	-	(623)	X	X	53
Единовременная корректировка в связи с переходом на ФСБУ 25	5556	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5576	за 2021г.	-	156 317	-	-	-	-	X	X	156 317
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	650 922	576 400	13 807	(569 000)	-	40 400	-	1 415	713 944
	5580	за 2021г.	247 398	657 426	2 031	(264 550)	-	623	6 425	49	649 403
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	97 288	67 998	340	(75 070)	-	-	-	-	90 556
	5581	за 2021г.	71 854	77 832	520	(54 436)	-	-	-	-	95 769
авансы полученные	5562	за 2022г.	243 023	74 832	-	(176 345)	-	-	-	-	141 510
	5582	за 2021г.	19 391	242 864	-	(19 233)	-	-	-	-	243 023
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	97 441	88 413	1 610	(31 564)	-	-	-	1 147	157 048
	5583	за 2021г.	33 770	59 677	1 512	(525)	-	-	3 008	-	97 441
кредиты	5564	за 2022г.	119 112	187 556	11 857	(226 999)	-	-	-	-	91 525
	5584	за 2021г.	119 999	186 678	-	(187 566)	-	-	-	-	119 112
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3 651	145 770	1	(1 342)	-	-	-	268	150 680
	5586	за 2021г.	995	591	-	(1 402)	-	-	3 417	49	3 651
Ареные обязательства	5567	за 2022г.	53 280	9 498	-	(57 680)	-	40 400	X	X	45 498
	5587	за 2021г.	1 389	-	-	(1 389)	-	623	X	X	623
Единовременная корректировка в связи с переходом на ФСБУ 25	5568	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5588	за 2021г.	-	52 657	-	-	-	-	X	X	52 657

Задолженность по взносу в уставный капитал дочернего общества	5569	за 2022г.	37 127	-	-	-	-	-	X	X	37 127
	5589	за 2021г.	-	37 127	-	-	-	-	X	X	37 127
Итого	5550	за 2022г.	807 292	583 542	13 807	(569 000)	(114 272)	X	-	1 415	722 784
	5570	за 2021г.	248 074	813 743	2 031	(264 550)	-	X	6 425	49	805 773

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	37 127	37 127	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
Задолженность по взносу в уставный капитал дочернего общества	5594	37 127	37 127	-

Руководитель _____
(подпись)

**Емельченков Сергей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

29 мая 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	46 844	33 739
Расходы на оплату труда	5620	597 350	477 081
Отчисления на социальные нужды	5630	155 773	126 687
Амортизация	5640	110 467	33 819
Прочие затраты	5650	321 133	314 265
Итого по элементам	5660	1 231 567	985 591
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	299 790	268 872
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(85 640)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	78 725	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 610 082	1 168 823

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

Руководитель _____
(подпись)

**Емельченков Сергей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

29 мая 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	58 144	61 831	(36 259)	(21 183)	62 533

Руководитель

(подпись)

**Емельченков Сергей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

29 мая 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	12 466	14 455	13 863
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Емельченков Сергей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

29 мая 2023 г.

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	-	-	-	-
	за 2021г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г. 5911	-	-	-	-
	за 2021г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Емельченков Сергей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

29 мая 2023 г.
