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

Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные системы управления бизнесом" за Январь-Декабрь 2022г.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	219 517	(1 989)	50	(719)	603	(527)	-	-	-	218 848	(1 913)
	5110	за 2021г.	218 378	(1 764)	1 354	(215)	215	(441)	-	-	-	219 517	(1 989)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022г.	435	(62)	-	-	-	(55)	-	-	-	435	(117)
	5111	за 2021г.	76	(11)	359	-	-	(51)	-	-	-	435	(62)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	4 361	(1 927)	50	(719)	603	(472)	-	-	-	3 692	(1 797)
	5112	за 2021г.	3 580	(1 752)	995	(215)	215	(390)	-	-	-	4 361	(1 927)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2022г.	214 721	-	-	-	-	-	-	-	-	214 721	-
	5113	за 2021г.	214 721	-	-	-	-	-	-	-	-	214 721	-

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	7	5	6
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	7	5	6

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	250	(135)	-	-	-	(115)	-	-
в том числе: НИОКР и конструкторская документация UHF REFLECT42	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	250	(135)	-	-	-	(115)	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	202	25	-	(50)	176
	5190	за 2021г.	640	992	(76)	(1 354)	202
в том числе: Промы■ленный образец "Считыватель бесконтактных карт"	5181	за 2022г.	50	-	-	-	50
	5191	за 2021г.	50	-	-	-	50
ТИМ "Посадочное место чипа для метки Reflect42UHF	5182	за 2022г.	25	-	-	-	25
	5192	за 2021г.	25	-	-	-	25
Промы■ленный образец "Чехол для радиочастотной идентификационной метки на интегральной схеме"	5183	за 2022г.	50	-	-	-	50
	5193	за 2021г.	50	-	-	-	50
Товарный знак № ISBC KEY (2021767173)	5184	за 2022г.	26	-	-	-	26
	5194	за 2021г.	-	26	-	-	26
Товарный знак № ISBC NFCKEY (2021767162)	5185	за 2022г.	26	25	-	(50)	-
	5195	за 2021г.	-	26	-	-	26
Товарный знак № NFCKEY (2021767165)	5186	за 2022г.	26	-	-	-	26
	5196	за 2021г.	-	26	-	-	26
Товарный знак "ИСУБ" (словесное обозначение) № 2020738581	5187	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2021г.	58	55	-	(113)	-
Патент на изобретение EP3346422 A color printed plastic key fob"	5188	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2021г.	359	-	-	(359)	-
Товарный знак "ART IN YOUR POCKET"	5189	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2021г.	22	25	-	(47)	-
Товарный знак "ePapier"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	46	-	(46)	46	-
Товарный знак "Make identification unique""		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	31	-	(31)	-	-
Товарный знак (заявка 2020750915)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	37	-	(37)	-
Товарный знак "ART IN YOUR POCKET" (Международная регистрация)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	305	-	(305)	-
Товарный знак (заявка 2020768133) Щит		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	45	-	(45)	-
Товарный знак (заявка 2020768133) Щит		за 2022г.	-	-	-	-	-

международная регистрация		за 2021г.	-	306	-	(305)	-
Товарный знак "SMARTTAG" 2020761593		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	44	-	(44)	-
Товарный знак № ISBC (2020760562)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	99	-	(99)	-

Руководитель _____ **Сидякин Олег Васильевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

2 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	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	152 046	(33 735)	-	(32 372)	13 383	(13 129)	-	-	-	119 674	(33 481)
	5210	за 2021г.	149 844	(26 606)	17 184	(8 790)	1 534	(12 989)	-	-	-	158 238	(38 061)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	89 540	(12 380)	-	-	-	(3 007)	-	-	-	89 540	(15 388)
	5211	за 2021г.	93 684	(7 439)	4 646	(8 790)	1 534	(3 142)	-	-	-	89 540	(9 046)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	60 270	(19 810)	-	(32 176)	13 186	(9 765)	-	-	-	28 094	(16 388)
	5212	за 2021г.	52 827	(16 728)	9 796	-	-	(9 328)	-	-	-	62 623	(26 055)
Транспортные средства	5203	за 2022г.	1 256	(670)	-	-	-	(251)	-	-	-	1 256	(921)
	5213	за 2021г.	1 327	(490)	-	-	-	(251)	-	-	-	1 327	(741)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	253	(225)	-	-	-	(27)	-	-	-	253	(253)
	5214	за 2021г.	531	(531)	1 590	-	-	(53)	-	-	-	2 121	(585)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	531	(466)	-	-	-	(65)	-	-	-	531	(531)
	5215	за 2021г.	1 035	(979)	322	-	-	(79)	-	-	-	1 357	(1 059)
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	196	(183)	-	(196)	196	(13)	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	268	268	-	-	-	-	-	-	-	268	(268)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	222 426	(88 265)	-	(76 081)	72 845	(10 725)	-	-	-	146 345	(26 145)
	5230	за 2021г.	229 998	(73 027)	-	-	-	(7 986)	-	-	-	229 998	(81 013)
в том числе: Здания	5221	за 2022г.	146 345	(21 281)	-	-	-	(4 864)	-	-	-	146 345	(26 145)
	5231	за 2021г.	146 345	(12 942)	-	-	-	(5 141)	-	-	-	146 345	(18 083)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2022г.	75 882	(66 798)	-	(75 882)	72 646	(5 848)	-	-	-	-	-
	5232	за 2021г.	83 455	(59 886)	-	-	-	(2 845)	-	-	-	83 455	(62 732)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5223	за 2022г.	199	(199)	-	(199)	199	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2021г.	199	(199)	-	-	-	-	-	-	-	199	(199)

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.	581	-	-	-	581
	5250	за 2021г.	6 200	18 821	(7 256)	17 184	581
в том числе: Станок для производства изделия "Шприц"	5241	за 2022г.	65	-	-	-	65
	5251	за 2021г.	-	65	-	-	65
Система охранной сигнализации	5242	за 2022г.	515	-	-	-	515
	5252	за 2021г.	-	515	-	-	515

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: Полуавтоматический станок ультразвуковой сварки платстмассы (Ultrasonic welding system, HIQ, VARIO 8	5261	-	712
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	37 358	78 447	78 447
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Сидякин Олег Васильевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

2 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	
					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			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	52 390	-	-	6 440	-	-	-	45 950	-
	5311	за 2021г.	52 401	-	-	11	-	-	-	52 390	-
в том числе: вклады в уставный капитал дочерних компаний	5302	за 2022г.	52 390	-	-	6 440	-	-	-	45 950	-
	5312	за 2021г.	52 401	-	-	11	-	-	-	52 390	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	52 390	-	-	6 440	-	-	-	45 950	-
	5310	за 2021г.	52 401	-	-	11	-	-	-	52 390	-

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 _____ **Сидякин Олег Васильевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

2 мая 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	128 621	-	128 621	100 834	(146 308)	-	-	X	83 146	-	83 146
	5420	за 2021г.	151 657	-	151 657	174 450	(197 485)	-	-	X	128 621	-	128 621
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	19 014	-	19 014	923	(8 084)	-	-	11 209	11 853	-	11 853
	5421	за 2021г.	17 005	-	17 005	8 844	(5 773)	-	-	-	20 076	-	20 076
Готовая продукция	5402	за 2022г.	55	-	55	3 075	(3 014)	-	-	2 670	116	-	116
	5422	за 2021г.	55	-	55	20 626	20 626	-	-	-	55	-	55
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	109 547	-	109 547	61 254	(99 629)	-	-	110 516	71 172	-	71 172
	5423	за 2021г.	132 400	-	132 400	93 449	(117 358)	-	-	1 299	108 491	-	108 491
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	2 197	-	2 197	1 302	(3 499)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	5 771	(5 769)	-	-	-	2	-	2
	5425	за 2021г.	-	-	-	20 626	(20 626)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	29 811	(29 811)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	29 602	(29 602)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ **Сидякин Олег Васильевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

2 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	53 986	-	67 930	-	(23 880)	-	-	-	-	9	98 045	-
	5530	за 2021г.	63 231	-	25 051	-	(33 224)	(1 883)	-	-	33	844	53 986	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	24 511	-	47 792	-	(16 216)	-	-	-	-	-	56 087	-
	5531	за 2021г.	29 266	-	16 655	-	(19 188)	-	-	-	-	-	24 587	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	10 023	-	2 942	-	(4 712)	-	-	-	-	-	8 253	-
	5532	за 2021г.	8 227	-	5 858	-	(4 063)	-	-	-	-	-	10 023	-
Прочая	5513	за 2022г.	19 376	-	17 196	-	(2 935)	-	-	-	-	9	33 705	-
	5533	за 2021г.	27 816	-	2 538	-	(9 973)	(1 883)	-	-	33	844	19 376	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	53 986	-	67 930	-	(23 880)	-	-	X	-	9	98 045	-
	5520	за 2021г.	63 231	-	25 051	-	(33 224)	(1 883)	-	X	33	844	53 986	-

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	27 145	2 300	-	(5 000)	-	-	-	-	24 445
	5571	за 2021г.	9 862	23 145	-	(5 862)	-	-	-	-	27 145
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	5 862	-	-	(5 862)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	27 145	2 300	-	(5 000)	-	-	-	-	24 445
	5573	за 2021г.	4 000	23 145	-	-	-	-	-	-	27 145
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	136 639	23 684	-	(62 210)	-	-	-	9	98 104
	5580	за 2021г.	239 925	21 025	156	(121 807)	(1 849)	-	33	844	136 639
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	76 962	15 097	-	(8 626)	-	-	-	-	83 433
	5581	за 2021г.	170 257	5 633	-	(98 221)	(708)	-	-	-	76 962
авансы полученные	5562	за 2022г.	8 006	63	-	(7 301)	-	-	-	-	768
	5582	за 2021г.	9 760	5 307	-	(5 880)	(1 099)	-	-	-	8 088
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	10 697	1 007	-	(5 310)	-	-	-	9	6 403
	5583	за 2021г.	10 902	4 073	-	(4 201)	(33)	-	33	622	11 397
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	2 743	-	156	(2 899)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	38 775	7 500	-	(38 775)	-	-	-	-	7 500
	5585	за 2021г.	49 618	5 963	-	(16 806)	-	-	-	-	38 775
прочая	5566	за 2022г.	1 417	-	-	(1 417)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	1 467	112	-	(375)	(9)	-	-	222	1 417
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	163 784	25 984	-	(67 210)	-	X	-	9	122 549
	5570	за 2021г.	249 787	44 170	156	(127 669)	(1 849)	X	33	844	163 784

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 _____ **Сидякин Олег Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

2 мая 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	61 421	94 006
Расходы на оплату труда	5620	20 873	47 526
Отчисления на социальные нужды	5630	3 552	8 725
Амортизация	5640	24 380	20 975
Прочие затраты	5650	42 157	36 312
Итого по элементам	5660	152 383	207 544
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	26 106
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	38 313	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	190 696	233 650

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

Руководитель _____ **Сидякин Олег Васильевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

2 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Сидякин Олег Васильевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

2 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Сидякин Олег Васильевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

2 мая 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		5 000	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		5 000	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	15 000	5 000	-	-
в том числе: гранты	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	15 000	5 000	-	-

Руководитель _____ **Сидякин Олег Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

2 мая 2023 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные системы управления бизнесом» за 2022 год.

Общие сведения

Полное наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные системы управления бизнесом»**
Юридический адрес: 124365, Москва г., Зеленоград г., Заводская ул., дом 1Б, строение 5.
Дата государственной регистрации: 28.03.2008 года.
ОГРН 1027700253283
ИНН 7735109303 КПП 773501001
Уставный капитал Общества в сумме 100 тыс. руб.
Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 4 человека.
ООО «ИСУБ» не имеет филиалов и обособленных подразделений.
Основные виды деятельности:

ООО «ИСУБ» в 2022 году осуществляла следующие виды деятельности:
- 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная (продажа устройств чтения, ридеров, смарт-карт, меток, брелоков и т.д.;
- 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»;
- 26.30.40 «Производство антенн, антенных отражателей всех видов и их деталей;
- 77.39.29 «Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения».

Бухгалтерская отчётность ООО «ИСУБ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», а также нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

Иная информация о представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год, исправленная в связи с изменением существенных показателей в отчете о финансовых результатах, представляется Обществом взамен отчетности, ранее представленной в налоговый орган. На дату представления исправленная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не утверждена общим собранием участников Общества.

Основные элементы учетной политики

1.Основые положения

Бухгалтерская отчетность формируется, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) Общество ведет путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими факторами.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в Соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 N.94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которое о используется бухгалтерская программа 1С:ERP Управление предприятием 2.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется самостоятельно бухгалтерией общества во главе с главным бухгалтером.

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.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

1. Активы и обязательства

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств. Основные средства в отчетном периоде показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 %.

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах, денежных и платёжных документов, средств в расчётах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты выраженная в иностранной валюте, отражается в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчётную дату. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта (в том числе по состоянию на отчётную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3.Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизация начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования нематериального актива.

4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

5. Основные средства

Основные средства со сроком использования более 12 месяцев в отчетном периоде показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Основные средства в отчетном периоде показываются по балансовой стоимости, которая представляет собой первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражало перспективно.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не выше 100 000 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском учете на отдельном забалансовом счете.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражало перспективно.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражало перспективно.

Резервный фонд на ремонт основных средств не создается.

Переоценка основных средств не осуществляется.

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретения без НДС.

Затраты на приобретение товаров и материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), формируют фактическую себестоимость товаров и материалов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы» и 41 «Товары»

При отпуске материально-производственных запасов, в том числе товаров для перепродажи и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на приобретение лицензии на использование программного обеспечения, расходы, связанные с приобретением программных продуктов, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская и кредиторская задолженность оценивается по фактическим затратам на момент принятия их к учету.

9. Признание доходов

Выручка в бухгалтерском учете признается по моменту отгрузки товара, продукции, подписания акта о выполненных работах, оказанных услугах независимо от факта оплаты.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями.

10. Признание расходов

Расходы признаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности считаются прочими расходами.

Управленческие расходы, накопленные на счёте 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчётного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счёта 90 «Продажи», субсчёт 90-08 «Управленческие расходы»).

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учёте независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

К прямым расходам, включаемым в себестоимость продаж, относятся:

– материальные расходы;

– заработная плата сотрудников, непосредственно участвующих в процессе производства;

– начисления на соответствующую заработную плату;

– производственные услуги (явно относящиеся к определенному виду продукции, работам, услугам).

В составе прочих расходов признаются:

– расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств, финансовых вложений и иных активов;

– проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);

– расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

– штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причинённых Обществом убытков;

– убытки прошлых лет, выявленные в отчётном периоде (с учётом требований Положения по бухгалтерскому учёту «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности» (ПБУ 22/2010));

– суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

– курсовые разницы;

– иные прочие расходы.

11. Оценочные обязательства

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату. Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов

Резерв по сомнительным долгам создается при выявлении сомнительной дебиторской задолженности.

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

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по предстоящей оплате отпусков рассчитывается по формуле: $ОценОбяз_{оп} = ЗОТ_{оп}$ х НормОтп х (1 + НормВз),

где $ОценОбяз_{оп}$ - сумма оценочного обязательства, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату;

$ЗОТ_{оп}$ - фактические затраты на оплату труда за период с предыдущей отчетной даты;

НормОтп - норматив расходов на оплату отпусков, определенный на начало года;

НормВз - норматив расходов на уплату взносов на обязательное социальное страхование, определенный на начало года.

12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о расчетах по налогу на прибыль производится в соответствии Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02", утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, с учетом следующих особенностей.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются свернуто.

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

13. События после отчетной даты

Существенным событием признается: - событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10 %.

14. Изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета

Изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета вносятся в соответствии с изменениями в законодательстве РФ.

Раскрытие информации
Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:
Демидов Иван Сергеевич - учредитель, доля в уставном капитале 90%;
Власова Ксения Ивановна- учредитель, доля в уставном капитале 10%.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

Демидов Иван Сергеевич – выплата дивидендов в размере 8 498 999,80 руб., продажа 100% доля в уставном капитале ООО «Кинетик» за 250 000,00 руб.

Власова Ксения Ивановна – выплата дивидендов в размере 941 000,20 руб.

Конечные бенефициары:
Демидов Иван Сергеевич – участник 90% доли в уставном капитале.

Нематериальные активы

Состав и движение нематериальных активов по группам:
тыс. руб.

Группы НМА	**Стоимость НМА**			
	На начало	**Приход**	**Расход**	**На конец**
НОУ ХАУ	214 721	-	-	214 721
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	435			435
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	4 361	50	719	3692
Итого:	**219 517**	**50**	**719**	**218 848**

Основные средства

Состав и движение основных средств по группам: тыс. руб.

Группы ОС	**Стоимость ОС**			
	На начало	**Приход**	**Расход**	**На конец**
Здания	89 540			89 540
Машины и оборудование	60 270		32 176	28 094
Транспортные средства	1 256			1 256
Офисное оборудование	253			253

Производственный и хозяйственный инвентарь	531			531
Другие виды основных средств	196		196	
Итого:	**152 046**		**32 372**	**119 674**

Доходные вложения в материальные ценности

Состав и движение доходных вложений по группам: тыс. руб.

Группы ДВ	**Стоимость ДВ**			
	На начало	**Приход**	**Расход**	**На конец**
Здания	146 345			146 345
Машины и оборудование	75 882		75 882	
Производственный и хозяйственный инвентарь	199		199	
Итого:	**222 426**		**76 081**	**146 345**

Вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Вознаграждение управляющему персоналу в отчетном периоде производилось в сумме 4 112 тыс.руб.

Информация о вознаграждениях, выплаченных управляющему персоналу Общества:

Перечень вознаграждений	**За отчетный год, тыс.руб.**
Краткосрочные вознаграждения:	
Оплата труда	4 112
Иные вознаграждения	100
Долгосрочные вознаграждения:	
Премии по итогам работы за год	-
Выходные пособия	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. Резервы.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Остаток резерва на оплату отпусков по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствует.

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

Прочие внеоборотные и прочие оборотные активы

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31 декабря 2022 года составили 60 тыс. руб. (расходы будущих периодов), в том числе:

- банковская гарантия в сумме 60 тыс. руб.

Прочие оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2022 года составили 283 тыс. руб. (расходы будущих периодов), в том числе:

страхование имущества в сумме 283 тыс. руб.

Раскрытие информации по доходам и расходам.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров, продукции производства антенн, меток, выручка от сдачи в аренду нежилых помещений и оборудования.

Общий объем выручки от реализации за 2022 год (без НДС) составил 181 199 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2022 году составила 105 647 тыс. руб.

Сумма управленческих расходов в 2022 году составила 58 217 тыс. руб.

Сумма коммерческих расходов в 2022 году составила 26 832 тыс. руб.

В 2022 году Общество получило чистую прибыль в сумме 5 205 тыс. руб.

Прямые расходы, включаемые в себестоимость:

материальные расходы 102 228 тыс. руб.;

заработная плата 1 303 тыс. руб.;

начисления на заработную плату 234 тыс. руб.;

производственные услуги 6 тыс. руб.;

прочие затраты 1 876 тыс. руб.

Прочие расходы:

расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств, финансовых вложений и иных активов 22 343 тыс. руб.;

расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями 484 тыс. руб.;

убытки прошлых лет, выявленные в отчётном периоде 483 тыс. руб.;

суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания 934 тыс. руб.;

курсовые разницы 17 749 тыс. руб.;

реализация дочерней компании 6 440 тыс. руб.

иные прочие расходы 2 196 тыс. руб.

Раскрытие информации по отложенным налоговым активам (обязательствам).

Применяемая в отчетном периоде ставка составляет 20 (двадцать) процентов.

В отчетном периоде Общество применяло балансовый метод.

Сумма отложенных налоговых активов (далее - ОНА) на начало 2022 года 1 972 тыс руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее - ОНА) на конец 2022 года 2 708 тыс.руб.

Увеличение ОНА в 2022 году составило 737 тыс.руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее - ОНО) на начало 2022 года 5 524 тыс.руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее - ОНО) на конец 2022 года 7 224 тыс.руб.

Увеличение ОНО в 2022 году составило 1 700 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период: (ОНА – ОНО) = (737 тыс.руб.- (-1 700 тыс.руб). = - 2 437 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 3 724 тыс.руб.

Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 в целом по организации отсутствует.

Среднемесячная зарплата 134 392 руб.

События после отчётной даты.

В период с 01.01.2023 года до даты подписания отчётности за 2022 год события после отчетной даты не происходили.

По состоянию на 01.01.2023 г. Общество не имеет незавершённых судебных разбирательств.

Существенные риски хозяйственной деятельности.

Финансовые риски

Общество мало подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Влияние COVID-19 на бухгалтерскую отчетность

Деятельность, осуществляемая организацией, не включена в перечень пострадавших от коронавирусной инфекции COVID-19.

В 2022 году деятельность общества не приостанавливалась.

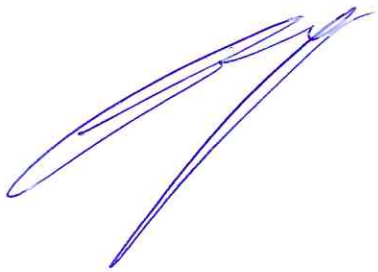
В 2022 году организация осуществляла все защитные меры в связи с распространением коронавирусной инфекции (дезинфекция рабочих помещений, регулярное измерение температуры, использование оборудования для обеззараживания воздуха, и другие меры, рекомендованные Роспотребнадзором для работодателей по профилактике коронавирусной инфекции на рабочих местах.

Простои в использовании основных средств места не имели места. Сокращение штата в 2022 году место не имело.

Руководство уверено в том, что ООО «ИСУБ» будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию общества и основываясь на

рассмотрения финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. У общества отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

Руководитель
02 мая 2023 года



Сидякин О.В.