

**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	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	305	(168)	-	-	-	(61)	-	-	305	(229)
	5110	за 2021г.	305	(107)	-	-	-	(61)	-	-	305	(168)
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	305	(168)	-	-	-	(61)	-	-	305	(229)
	5111	за 2021г.	305	(107)	-	-	-	(61)	-	-	305	(168)

**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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и Движение результатов интеллектуальной деятельности										
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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Хесин Лев Борисович  
(расшифровка подписи)

3 апреля 2023 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2022г.	-	1	-	(1)	-
	5250	за 2021г.	-	29 328	(8 209)	(21 119)	-
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	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	12 820	17 094	-
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	2 526	-	-
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 \_\_\_\_\_ Хесин Лев Борисович  
(подпись) (расшифровка подписи)

3 апреля 2023 г.



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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Хесин Лев Борисович  
(подпись) (расшифровка подписи)

3 апреля 2023 г.

#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]



**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 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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	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.	888 537	-	236 393	4 471	(883 349)	-	-	-	-	246 052
	5530	за 2021г.	133 000	-	887 665	-	(132 128)	-	-	-	-	888 537
в том числе:												
	5511	за 2022г.	884 763	-	84 826	-	(880 419)	-	-	-	-	89 169
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	129 963	-	884 353	-	(129 553)	-	-	-	-	884 763
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 039	-	971	-	(1 471)	-	-	-	-	1 539
	5532	за 2021г.	1 434	-	1 948	-	(1 343)	-	-	-	-	2 039
Прочая	5513	за 2022г.	1 735	-	150 596	4 471	(1 458)	-	-	-	-	155 344
	5533	за 2021г.	1 603	-	1 364	-	(1 232)	-	-	-	-	1 735
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2022г.	888 537	-	236 393	4 471	(883 349)	-	X	-	-	246 052
	5520	за 2021г.	133 000	-	887 665	-	(132 128)	-	X	-	-	888 537

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	3 694	-	-	(2 730)	-	-	-	-	963
	5571	за 2021г.	4 652	-	-	(3 289)	-	-	-	-	1 364
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	3 694	-	-	(2 730)	-	-	-	-	963
	5574	за 2021г.	4 652	-	-	(3 289)	-	-	-	-	1 364
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2022г.	718 988	14 472	-	(643 688)	-	-	-	-	89 773
	5580	за 2021г.	102 738	688 497	-	(72 246)	-	-	-	-	718 988
	5581	за 2022г.	638 961	8 952	-	(576 374)	-	-	-	-	71 539
	5581	за 2021г.	76 315	634 322	-	(71 676)	-	-	-	-	638 961
авансы полученные	5582	за 2022г.	-	580	-	-	-	-	-	-	580
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	75 985	-	-	(65 499)	-	-	-	-	10 486
	5583	за 2021г.	23 647	52 360	-	(22)	-	-	-	-	75 985
кредиты	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	4 042	4 940	-	(1 814)	-	-	-	-	7 167
	5586	за 2021г.	2 776	1 814	-	(548)	-	-	-	-	4 042
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
прочая	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	722 682	14 472	-	(646 418)	-	X	-	-	90 736
	5570	за 2021г.	107 390	688 497	-	(75 535)	-	X	-	-	720 352

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Хесин Лев Борисович  
 (расшифровка подписи)

3 апреля 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	12 272	5 285
Расходы на оплату труда	5620	92 143	66 296
Отчисления на социальные нужды	5630	14 514	10 752
Амортизация	5640	9 136	10 047
Прочие затраты	5650	8 969	9 947
Итого по элементам	5660	137 034	102 327
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	286 073	729 582
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	423 107	831 909

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



Руководитель Хесин Лев Борисович  
(подпись) (расшифровка подписи)

3 апреля 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	-	6 376	(3 631)	(7)	2 738
в том числе:						
резерв по оплате предстоящих отпусков	5701	-	6 376	(3 631)	(7)	2 738



Руководитель Хесин Лев Борисович  
(подпись) (расшифровка подписи)

3 апреля 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	1	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Хесин Лев Борисович  
 (расшифровка подписи)

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 Хесин Лев Борисович  
 (расшифровка подписи)

3 апреля 2023 г.

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ЭсТиДжи ИТ»

За 2022 г.

#### 1. Общие сведения об организации и ее деятельности

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЭсТиДжи ИТ"

ИНН 7713413846 / КПП 773601001

ОГРН 1167746343060

Дата регистрации: 05.04.2016

Место нахождения: 117292, Москва г, Вавилова ул, д. № 57А, оф. 302

Телефон +7 (495) 223-61-85

Сведения об учредителях:

ООО «Сталлион» - доля 99.9%

ООО «ЭсТиДжи» - доля 0,1 %

Бенефициарным владельцем ООО «ЭсТиДжи ИТ» является Хесин Лев Борисович.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000,00 (Один миллион) рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен денежными средствами.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, который назначается Общим собранием на неопределенный срок.

На должность генерального директора назначен Хесин Лев Борисович (Протокол от 10 июля 2018 № 10).

Среднесписочная численность Общества составила на:

- 31.12.2022 года 17 человек;

- 31.12.2021 год 14 человек;

- 31.12.2020 год 11 человек.

ООО «ЭсТиДжи ИТ» в 2022 году открыло и поставило на учет обособленное подразделение:

№	Адрес обособленного подразделения	ИФНС	КПП	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета
1	Москва, Ракетный бульвар, д. 16	ИФНС № 17 по г. Москве	771745001	01.12.2022	-

По месту нахождения указанного выше обособленного подразделения (далее ОП) бухгалтерский и налоговый учет в 2022 г не велся. Учет хозяйственных операций данного подразделения осуществлялся бухгалтерией головной организации централизованно. ОП не имеет своего расчетного счета и не выделен на отдельный баланс.

Общество применяет общий режим налогообложения, а также внесено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. В соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 5 № 307-ФЗ от 30.12.2008 (в ред. От 16.04.2022) «Об аудиторской деятельности» Общество подлежит обязательному аудиту за 2022 г.

Основным видом деятельности в 2022 году была Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением, оказание услуг по технической поддержке оборудования.

Общество является членом СРО Ассоциации Экспертно-Аналитического центра проектировщиков «Проектный портал» Регистрационный номер в государственном реестре СРО-П-019-26082009. Дата регистрации 20.01.2022 г.

Общество имеет лицензию № 18538Н от 06.08.2021 на разработку, производство, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных и телекоммуникационных систем, выданная Центром по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ.

## 2. Формирование бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;
- Другими методическими указаниями, нормативными документами и материалами по вопросам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность является пересмотренной от 03.04.2023 в связи с исправлением существенных ошибок в части формирования отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица 1

### Корректировка входящих остатков по отчету о движении денежных средств за 2021 год в отчетности за 2022 года

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Платежи всего:				
в связи с оплатой труда работников	4122	(58 359)	(20 279)	(78 638)
Прочие платежи	4129	(44 933)	20 279	(24 654)

В отчетности за 2022 года была внесена корректировка в отчет о движении денежных средств в столбец «за Январь - Декабрь 2021 г.:

До изменений строка 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» - (58 359)

После изменений строка 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» - (78 638)

До изменений строка 4129 «Прочие платежи» - (44 933)

После изменений строка 4129 «Прочие платежи» - (24 654)

Расхождение 20 279 тыс. руб. связано с неверным отражением указанной суммы по строке 4129 «прочие платежи».

Бухгалтерский учет осуществляется с помощью автоматизированной бухгалтерской программой. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете". Также, допускается внесение изменений в указанные формы, а также внедрение новых форм и/или утвержденные и применяемые контрагентами, в рамках заключённых сделок.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 3. Основные средства (далее - ОС)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В связи с началом (с 01.01.2022) применения ФСБУ 6/2020 была сделана единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств (далее ОС) в соответствии с переходными положениями на начало отчетного периода (п.п. 49, 52 ФСБУ 6/2020):

- с учетом установления лимита стоимости по ОС в бухгалтерском учете 100 тыс. руб., был осуществлен 1 января 2022 перевод ОС, стоимость которых менее установленного лимита, в малоценное оборудование, балансовая стоимость списана на нераспределенную прибыль в размере 1 972 тыс. руб.;
- по итогам проверки элементов амортизации объектов основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 осуществлен пересмотр срока полезного использования ОС, корректировка амортизации списана на нераспределенную прибыль.

Изменения, связанные с применением новых стандартов за отчетный период 2022 года, отражены следующие показатели в Таблице 2:

Таблица 2.

<b>"Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики"</b> (тыс. руб.)				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	29 358	4 781	34 139
Отложенные налоговые активы	1180	56	332	388
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>30 104</b>	<b>5 113</b>	<b>35 218</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Прочие оборотные активы	1260	264	388	652
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>913 268</b>	<b>388</b>	<b>913 656</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>943 372</b>	<b>5 502</b>	<b>948 874</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	221 026	2 398	223 424
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>222 026</b>	<b>2 398</b>	<b>224 424</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	836	932	1 768
Прочие обязательства	1450	1 522	2 172	3 694
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>2 358</b>	<b>3 104</b>	<b>5 462</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>943 372</b>	<b>5 502</b>	<b>948 874</b>

Строка 1150 корректировка 4 781 тыс. руб. состоит из:

- 2 654 тыс. руб. сумма справедливой стоимости полученного транспортного средства, переведенного в состав ОС, учтенного в качестве ППА;
- 2 127 тыс. руб. сумма начисленной амортизации в следствии пересмотра СПИ.

Строка 1450 корректировка 2 172 тыс. руб. сумма задолженности по лизинговым платежам, за вычетом процентов.

В результате списания основного средства оприходованы материалы в размере 73 тыс. руб. (остаточная стоимость ОС).

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект ОС рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания СПИ и находился в состоянии, характерном для конца СПИ. (п. 30 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29).

Ликвидационная стоимость объекта ОС принимается равной нулю, если:

- а) объект предполагается использовать в течение полного срока эксплуатации, в связи с чем ожидается потребление всего или практически всего полезного потенциала объекта и его стоимость на дату окончания СПИ будет составлять несущественную величину;
- б) не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС в конце СПИ, в том числе в связи с тем, что предполагаемые затраты на выбытие, как ожидается, превысят поступления;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не может быть определена.

Обесценение активов в соответствии с МСФО 36 (IAS) «Обесценение активов» не производилось, ввиду отсутствия активов, подпадающих под критерии и/или признаков возможного обесценения.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания,
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

У Общества отсутствуют не амортизируемые основные средства

#### 4. Нематериальный активы (далее - НМА)

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится. Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

Движение и остатки НМА на отчетную дату отражены в разделе 1 пояснений табличной части.

#### 5. Сырье и материалы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Организация 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.

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

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Общество не создавало резерв под обесценение.

Движение и остатки МПЗ на отчетную дату отражены в разделе 4 пояснений табличной части.

## 6. Товары

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

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

При проведении проверки имеющихся запасов на конец 2022 года превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продажи не выявлено. Резерв под обесценение не формировался.

Движение и остатки товаров на отчетную дату отражены в разделе 4 пояснений табличной части.

## 7. Аренда (лизинг)

Обществом был осуществлен переход на ФСБУ 25/2018 в упрощенном порядке признания и оценки ИПА и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета

показателей отчетности (п. 50 ФСБУ 25/2018, п. 7 Рекомендации Р-97/2018-КпР "Первое применение ФСБУ 25). В целях первичного применения стандарта сформированы проводки в межотчетный период на 31 декабря предшествующего года. Отчетность за 2021 год не подлежит корректировке. Все изменения отражены за отчетный период 2022 года (см. Таблица 1).

В соответствии с п. 51 ФСБУ 25/2018 Общество не применяло настоящий стандарт в отношении договоров аренды (лизинга), срок исполнения которых истек в 2022 г.

#### **Учет при получении имущества в аренду**

Обществом в 2021 г. заключен Договор лизинга с ООО «Газпромбанк Автолизинг» на аренду транспортного средства с правом выкупа. До перехода на ФСБУ 25/2018, ОС учитывалось на балансе лизингодателя. Было сформировано ППА и обязательство по аренде, включая ранее уплаченный аванс. Превышение стоимости ППА над суммой обязательства по аренде отнесено на нераспределенную прибыль. Процентная ставка для дисконтирования в целях применения ФСБУ 25/2018, рассчитывалась исходя из предлагаемых кредитными организациями индивидуальных ставок, складывающиеся из ключевой ставки ЦБ, фиксированной маржи банка и рисков. Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам отражаются как прочие расходы арендатора и раскрываются в случае существенности в составе процентов к уплате. Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в отчетном периоде отсутствовали. Сумма затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды, в отчетном периоде отсутствовали.

В пояснениях № 2. Основные средства к бухгалтерской отчетности в подпункте 2.1. «Наличие и движение основных средств» за 2022 год по строке 5212 на конец периода в столбце «первоначальная стоимость» и по строке 5202 на начало периода в столбце «первоначальная стоимость» имеется расхождение, связанное с принятием к учету транспортного средства, находящегося в лизинге.

В пояснениях № 5 Дебиторская задолженность к бухгалтерской отчетности в подпункте 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» по строке 5571 «на конец периода» и по строке 5551 «на начало периода» расхождения представляют собой сумму задолженности по лизингу.

По строке 12305 бухгалтерского баланса за 2022 год отражена сумма выданного беспроцентного займа ООО «ЭсТиДжи» (аффилированное лицо) в размере 147 656 тыс. руб. в срок до 27.10.2023 г.

Общество арендует офисные помещения по следующим адресам: г. Москва, ул. Вавилова, д.57А, офис 302 и г. Москва, Ракетный бульвар, д.16 и не признает объект аренды в качестве права пользования актива, поскольку срок аренды не превышает 12 месяцев и не предусмотрено условие об автоматической пролонгации договора, если ни одна из сторон не заявит о расторжении договора аренды.

Арендованные помещения отражены в бухгалтерском учете на счете 001 в оценке исходя из стоимости арендных платежей за весь срок действия договора аренды.

Движение и остатки ОС на отчетную дату отражены в разделе 2 пояснений табличной части.

#### **Учет при передаче имущества в аренду**

Согласно п. 24 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", вступившего в силу с 01 января 2022 г., у арендодателя объекты учета аренды в зависимости от того, кому принадлежат

экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, классифицируются на:

- объекты операционной аренды;
- объекты финансовой аренды.

Доходы от операционной аренды признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. Заключенные в 2022г. договора аренды Обществом классифицировались как объекты операционной аренды.

Основные средства, сданные в аренду, учитываются на счете 01.01. В бухгалтерском балансе основные средства, сданные в аренду, отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации:

По состоянию на 31.12.2020 г. – 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. – 17 094 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. – 12 820 тыс. руб.

За 2022г. сумма дохода от операционной аренды составила 12 765 тыс. руб. и отражена в составе строки 2340 отчета о финансовых результатах. В отчете о движении денежных средств поступления отражены по строке 4111 и составили 9 444 тыс. руб.

Активы стоимостью менее установленного лимита для ОС, сданные в аренду, учитываются на счете 013.

#### 8. Дебиторская и кредиторская задолженность

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если их срок обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Кредиторская задолженность в бухгалтерской отчетности формируется за вычетом налога на добавленную стоимость с авансов.

Движение и остатки дебиторской и кредиторской задолженности на отчетную дату отражены в разделе 5 пояснений табличной части.

Резерв по сомнительным долгам создается раз в год перед составлением отчетности. По состоянию на 31.12.2022 г. сомнительная дебиторская задолженность не выявлена. Резерв по сомнительным долгам не сформирован.

#### 9. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

Таблица 3.

**Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов**

(тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Денежные средства	59 959	6 738
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	0	0
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	0	0

**10. Прочие оборотные активы**

К прочим оборотным активам относятся расходы будущих периодов:

- лицензии и сертификаты,
- расходы по программным обеспечениям,
- сумма НДС с задолженности по лизинговым платежам.

Отражение в бухгалтерском учете расходов будущих периодов производится на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим списанием на счета затрат по обычным видам деятельности в зависимости от характера расходов при наступлении того периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов списываются равномерно, в течение периода, к которому относятся.

Таблица 4.

**Информация о прочих оборотных активах**

(тыс. руб.)

Сумма прочих оборотных активов		
на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	652	842

**11. Капитал**

**Чистые активы**

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 245 587 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (224 424 тыс. руб.) составило 21 163 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 244 587 тыс. руб.

**Сумма дивидендов**

Чистая прибыль Общества за 2022 год составила 23 135 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 год составила 223 424 тыс. руб., на 31.12.2022 год – 244 587 тыс. руб. Дивиденды в 2022 году не выплачивались.

## 12. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка по договорам определяется в соответствии с ПБУ 9/99. Выручка по договорам с длительным производственным циклом определяется:

- по договорам, по которым предусмотрена поэтапная сдача работ, услуг – по мере готовности этапа договора;
- по договорам, по которым не предусмотрена поэтапная сдача работ – по завершении выполнения работ, оказания услуги в целом.

Доходы подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности (без НДС) составили:

Таблица 5.

### Доходы от продажи продукции, товаров и услуг

(тыс. руб.)

Показатели	2022 г.		2021 г.	
	тыс. руб.	уд. вес%	тыс. руб.	уд. вес%
Реализация товаров	430 937	96	1 045 198	100
Оказание услуг (включая оказание услуг силами субподрядчиков)	19 026	4	3 864	-
<b>Итого:</b>	<b>449 963</b>	<b>100</b>	<b>1 049 062</b>	<b>100</b>

Расходы от обычных видов деятельности отражены в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы» и составили:

Таблица 6.

### Прочие доходы от продажи

(тыс. руб.)

Показатели	2022 г.		2021 г.	
	тыс. руб.	уд. Вес, %	тыс. руб.	уд. Вес, %
<b>Прочие доходы, всего, в том числе:</b>	<b>19 698</b>	<b>100</b>	<b>2 698</b>	<b>100</b>
Доходы от сдачи в аренду активов	12 765	65	263	10
Штрафы, пени, неустойки к получению	4 471	23	-	-
Списание кредиторской задолженности	-	-	2 149	80
Реализация прочего имущества (выбытие ОС)	2 455	12	-	-
Курсовые разницы	-	-	159	6
Оценочные обязательства по оплате труда	7	-	-	-

Прочие доходы	-	-	127	4
---------------	---	---	-----	---

Общество формирует информацию о расходах по обычным видам деятельности с использованием счетов 26 «общехозяйственные расходы» и 44 «расходы на продажу».

В составе общехозяйственных расходов (счет 26) учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом (зарплата АУП, страховые взносы, амортизация ОС, аренда офисов, информационно-консультационные услуги, расходы на приобретение ТМЦ и прочее) и на конец каждого отчетного периода, списываются полностью на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных). В составе коммерческих расходов (счет 44) отражаются расходы, связанные непосредственно с продажей товаров, работ, услуг (доставка, упаковка, расходы за участие на электронно-торговых площадках и др.) и ежемесячно списываются в дебет счет 90 «Продажи» в полном объеме.

Услуги субподрядчиков учтены в отчетном периоде на счете 44 «Расходы на продажу» в размере 10 708 тыс. руб. связанные с выполнением работ для Заказчика и в отчете о финансовых результатах отражены по строке 2120 «Себестоимость продаж».

Расходы на оплату труда составили 92 143 тыс. руб.

Страховые взносы, включая взносы от НС и ПЗ, 14 503 тыс. руб.

Таблица 7.

**Прочие расходы от продажи**

(тыс. руб.)

Показатели	2022 г.		2021 г.	
	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес, %
<b>Прочие расходы, всего, в том числе:</b>	<b>15 760</b>	<b>100</b>	<b>15 303</b>	<b>100</b>
Амортизация ОС, сданных в аренду	4 274	27	-	-
Расходы на юридические услуги	3 135	20	2 161	14
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	1 702	11	710	5
Штрафы, пени и неустойки к уплате	1 558	10	275	2
Прочие расходы (пошлины, курс. разницы, списание НДС и прочее)	754	5	1 100	7
Оплата труда (прочие расчеты с сотрудниками)	620	4	5 727	37
Прочие расходы	3 541	22	5 234	34
Расходы на услуги банков	103	1	96	1
Расходы связанные со списанием ОС	73	-	-	-

### 13. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 балансовым методом. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь

между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

Таблица 8.

**Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2022 г.**

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	29 864 007,21
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	388 335,32
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 768 140,93
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	797 838,19
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	1 214 054,81
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	-1 379 805,61
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-416 216,62
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	963 588,99
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-7 692 981,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-6 729 392,01
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-5 972 801,44
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-756 590,57
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	23 134 615,20
	(А) + (5)	

\* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".  
Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

\*\*Отложенные налоговые активы учитываются на счете 09 и составляют на конец года - 798 тыс. руб., в том числе:

- Полученное, но не выданное малоценное оборудование – 49 тыс. руб.
- оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков и взносы – 548 тыс. руб.
- арендные обязательства (лизинг) – 201 тыс. руб.

\*\*Отложенные налоговые обязательства учитываются на счете 77 и составляют на конец года – 1 214 тыс. руб., в том числе:

- основные средства – 1 205 тыс. руб.
- проценты по обязательствам (лизинг) – 9 тыс. руб.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество применяет следующие налоговые ставки по налогу на прибыль:

- 17 % в региональный бюджет;
- 3% в федеральный бюджет.

#### 14. Оценочные обязательства

В отчетном периоде отражено оценочное обязательство (резерв) по оплате предстоящих отпусков в бухгалтерском учете, включая суммы страховых взносов. Для оценки обязательства в бухгалтерском учете использовался расчет по остаткам отпусков по каждому сотруднику. Суммы признаваемых оценочных обязательств (резервов) отражаются по дебету на тех же счетах затрат, что и суммы ФОТ, составивших базу оценочного обязательства, а по кредиту на субсчетах счета 96 "Резервы предстоящих расходов":

96.01.1 - учитывается сумма самого обязательства (резерва);

96.01.2 - учитывается сумма страховых взносов и взносов на "травматизм", исчисленных на сумму обязательства (резерва).

На конец отчетного периода сформировано обязательство (резерв) по оплате предстоящих отпусков, включая страховые взносы в размере 2 738 тыс. руб.

Движение и остатки оценочных обязательств на отчетную дату отражены в разделе 7 пояснений табличной части.

#### 15. Информация по связанным сторонам:

По состоянию на 31.12.2022 г. связанными сторонами Общества являются участники Общества, генеральный директор.

В течение 2022 г. Обществом производились операции со следующими связанными сторонами:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание, по которому сторона признается связанной
1	ООО «ЭсТиДжи»	Участник 0,1%

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Таблица 9.

#### Информация об операциях со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
<i>Денежные потоки</i>	-	-
Денежные потоки от текущих операций	147 656	-

Поступления	-	-
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	-
Платежи	147 656	-
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	-
прочие платежи	147 656	-

Таблица 10.

Активы и обязательства, участвующие в операциях со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
<b>Активы</b>	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	-	147 656
- краткосрочная, в т.ч.	-	-
Покупатели и заказчики	-	-
Прочие дебиторы	-	147 656
<b>Обязательства</b>	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	4 487	4 487
- краткосрочная, в т.ч.	-	-
Поставщики и подрядчики	-	-
Прочие кредиторы	4 487	4 487

### Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору Общества и заместителям генерального директора
- Руководителям отделов
- Главному бухгалтеру

Таблица 11.

Информация о выплаченных вознаграждениях

(тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения – всего, в том числе:	55 181	48 328
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии)	47 716	41 914
Отчисления во внебюджетные фонды	7 465	6 414
Долгосрочные вознаграждения:	0	0

Выходные пособия	0	0
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
Иные долгосрочные вознаграждения	0	0

#### 16. Сведения о совместной деятельности

Общество не ведет совместную деятельность с другими организациями.

#### 17. Информация по сегментам

Информация по сегментам отсутствует.

#### 18. Государственная помощь

Общество в 2022 году не получало государственной помощи.

#### 19. Крупные сделки

В 2022 году Обществом не совершались сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, а также иные сделки, на совершение которых в соответствии с уставом общества с ограниченной ответственностью распространяется порядок одобрения крупных сделок.

#### 20. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2022 год Общество не имеет информации о неопределенности в деятельности.

Какие-либо операции по прекращению деятельности Общества, как в целом, так и какой-либо её части за отчетный период не имели место.

#### 21. Информация о рисках

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь. При ведении хозяйственной деятельности Общество потенциально подвергается следующим рискам:

##### Рыночный риск

Рыночный риск заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры, в частности, изменение курсов иностранных валют по отношению к национальной валюте (валютный риск), изменение цен на товары (товарный риск), могут повлиять на финансовый результат деятельности Общества. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержания его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

##### Инфляционный риск

Рост инфляционных показателей в России может привести к росту расходов Общества, в частности на выплату заработной платы, приобретение запасов, работ/услуг и т.д., тем

самым оказать негативное влияние на деятельность Общества. В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами Общество планирует принять необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции, такие как: оптимизация расходов, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, и др.

#### Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны покупателей, заказчиков, заемщиков. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом кредиты не имеют место.

#### Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, поддержание оптимальной структуры баланса Общества, исключая риски недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

#### 22. Наличие факторов, оказавших существенное влияние на деятельность организации в 2022 году.

Существенное влияние на деятельность организации в 2022 году оказали внешние факторы. В феврале 2022 года началась СВО, из-за которой были введены санкции в отношении России, иностранные производители ИТ-оборудования ушли с рынка РФ, прекратились прямые поставки оборудования на территорию РФ, что привело к снижению объема продаж компании.

Судебные разбирательства компании:

- в качестве истца связаны с взысканием дебиторской задолженности за поставленные товары, оказанные услуги;
- в качестве ответчика – претензии, связанные с неоказанием иностранными производителями услуг по переданным сертификатам на техническую поддержку в связи с уходом иностранных производителей с рынка РФ из-за введенных санкций.

#### 23. Событий, после отчетной даты, существенно повлиявших на бухгалтерскую отчетность за 2022 г., не было.

03.04.2023 год

Генеральный директор



Хесин Л.Б.