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	
						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 2023г.	27 226	(1 418)	10 595	-	-	(4 720)	-	-	-	37 821	(6 138)
	5110	за 2022г.	73	(6)	27 153	-	-	(1 412)	-	-	-	27 226	(1 418)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	27 208	(1 414)	10 595	-	-	(4 717)	-	-	-	37 803	(6 131)
	5111	за 2022г.	55	(4)	27 153	-	-	(1 410)	-	-	-	27 208	(1 414)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	37 803	27 208	55
в том числе: исключительные авторские права на программы для ЭВМ	5121	37 803	27 208	55

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	141	10 630	-	(10 595)	176
	5190	за 2022г.	-	27 294	-	(27 153)	141
в том числе: Товарный знак "ВИРТУАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР"	5181	за 2023г.	141	35	-	-	176
	5191	за 2022г.	-	141	-	-	141
ПО Виртуальный оператор 4.0.1 (модуль Мониторинг состояния здоровья)	5182	за 2023г.	-	1 169	-	(1 169)	-
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор 4.0.1. (модуль Авиационная справочная)	5183	за 2023г.	-	1 172	-	(1 172)	-
	5193	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор 4.0.1. (модуль Виртуальный медицинский регистратор)	5184	за 2023г.	-	1 004	-	(1 004)	-
	5194	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор 4.0.1.(модуль NPS)	5185	за 2023г.	-	1 039	-	(1 039)	-
	5195	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор 4.0.1. (модуль Организатор пассажирских перевозок)	5186	за 2023г.	-	1 089	-	(1 089)	-
	5196	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор 4.0.1.(модуль Сбор анамнеза)	5187	за 2023г.	-	990	-	(990)	-
	5197	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор 4.0.1 (модуль Прием показаний счетчиков (приборов учета)	5188	за 2023г.	-	1 398	-	(1 398)	-
	5198	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуплльный оператор 4.0.1 (модуль Обработка аудио, транскрибирование и интеллектуальный анализ п	5189	за 2023г.	-	1 346	-	(1 346)	-
	5199	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор4.0.1 (модуль Энергосбытовая компания)		за 2023г.	-	1 388	-	(1 388)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор версия 4.0.1 (модуль - Запись к врачу)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 949	-	(3 949)	-
ПО Виртуальный оператор версия 4.0.1 (модуль - Вызов врача на дом)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 002	-	(3 002)	-
ПО Виртуальный оператор версия 4.0.1 (модуль - Единая диспетчерская служба)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 140	-	(3 140)	-
ПО Виртуальный оператор версия 4.0.1 (модуль - Речевая аналитика)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 954	-	(2 954)	-
ПО Виртуальный оператор версия 4.0.1 (модуль -		за 2023г.	-	-	-	-	-

Голосовой Ассистент в мобильном приложении)								
ПО Виртуальный оператор версия 4.0.1 (модуль - Догазификация)		за 2022г.	-	2 814	-	(2 814)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор версия 4.0.1 (модуль - МРГ (МежРегионГаз)		за 2022г.	-	3 612	-	(3 612)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор версия 4.0.1 (модуль - Smart-IVR)		за 2022г.	-	2 965	-	(2 965)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор 4.0.1 (модуль Голосовой Ассистент для записи Абонентов в очередь)		за 2022г.	-	2 452	-	(2 452)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ПО Виртуальный оператор 4.0.1 (модуль Навыки Голосового помощника "Алиса")		за 2022г.	-	1 064	-	(1 064)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 201	-	(1 201)	-

Руководитель _____ Миштановский Андрей Михайлович

(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 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 2023г.	9 098	(7 264)	3 340	(182)	182	(1 876)	-	-	-	12 256	(8 958)
	5210	за 2022г.	7 778	(5 525)	1 425	(105)	42	(1 781)	-	-	-	9 098	(7 264)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	7 543	(5 979)	148	(163)	163	(909)	-	-	-	7 528	(6 725)
	5211	за 2022г.	6 223	(4 314)	1 425	(105)	42	(1 707)	-	-	-	7 543	(5 979)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	243	(243)	-	(19)	19	-	-	-	-	224	(224)
	5212	за 2022г.	243	(243)	-	-	-	-	-	-	-	243	(243)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	375	(105)	3 192	-	-	(967)	-	-	-	3 567	(1 072)
	5213	за 2022г.	375	(31)	-	-	-	(74)	-	-	-	375	(105)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	937	(937)	-	-	-	-	-	-	-	937	(937)
	5214	за 2022г.	937	(937)	-	-	-	-	-	-	-	937	(937)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	3 340	-	(3 340)	-
	5250	за 2022г.	-	1 425	-	(1 425)	-
в том числе: Коммутатор Arista	5241	за 2023г.	-	148	-	(148)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер SuperMicro SYS-2029U-E1CRT 2U	5242	за 2023г.	-	1 788	-	(1 788)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер Twin Supermicro 1U SYS-1029TP-DTR	5243	за 2023г.	-	1 404	-	(1 404)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	108	-	(108)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Extreme G4 16"	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	231	-	(231)	-
Аппаратная платформа UserGate D200	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	872	-	(872)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 16" Late 2021 MK193LL/A (Apple M1 Pro, RAM 16 ГБ, SSD 1 ТБ), серый космос	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	214	-	(214)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
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 _____ Миштановский Андрей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	85 000	-	694 000	(640 000)	(8 621)	8 471	-	138 850	-
	5315	за 2022г.	35 506	-	448 000	(398 500)	(6 019)	6 013	-	85 000	-
в том числе: Депозиты	5306	за 2023г.	85 000	-	694 000	(640 000)	(8 621)	8 471	-	138 850	-
	5316	за 2022г.	35 000	-	448 000	(398 000)	(6 000)	6 000	-	85 000	-
Краткосрочные займы	5307	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	506	-	-	(500)	(19)	13	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	85 000	-	694 000	(640 000)	(8 621)	8 471	-	138 850	-
	5310	за 2022г.	35 506	-	448 000	(398 500)	(6 019)	6 013	-	85 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____ Миштановский Андрей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 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 2023г.	300	-	300	2 234	(2 234)	-	-	X	300	-	300
	5420	за 2022г.	300	-	300	1 082	(1 082)	-	-	X	300	-	300
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	2 234	(2 234)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	1 082	(1 082)	-	-	158	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	300	-	300	-	-	-	-	-	300	-	300
	5424	за 2022г.	300	-	300	-	-	-	-	-	300	-	300
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____ Миштановский Андрей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	62 753	-	37 443	-	(38 968)	-	-	-	874	-	62 102	-
	5530	за 2022г.	56 854	-	53 202	-	(47 306)	-	-	-	-	4	62 753	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	58 387	-	34 320	-	(34 138)	-	-	-	-	-	58 569	-
	5531	за 2022г.	53 197	-	49 328	-	(44 137)	-	-	-	-	-	58 387	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	533	-	751	-	(134)	-	-	-	-	-	1 150	-
	5532	за 2022г.	2 606	-	54	-	(2 127)	-	-	-	-	-	533	-
Прочая	5513	за 2023г.	3 833	-	2 372	-	(4 696)	-	-	-	874	-	2 383	-
	5533	за 2022г.	1 051	-	3 820	-	(1 042)	-	-	-	-	4	3 833	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	62 753	-	37 443	-	(38 968)	-	-	X	874	-	62 102	-
	5520	за 2022г.	56 854	-	53 202	-	(47 306)	-	-	X	-	4	62 753	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		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	67	25	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	67	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	25	-	-	-	-
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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	4 726	57 291	-	(76)	-	-	874	-	62 815
	5580	за 2022г.	26 252	1 118	1	(22 648)	(1)	-	-	4	4 726
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	4 726	874	-	(76)	-	-	-	-	5 524
	5581	за 2022г.	3 639	1 119	-	(31)	(1)	-	-	-	4 726
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	863	-	-	-	-	874	-	1 737
	5583	за 2022г.	19 197	(1)	1	(19 201)	-	-	-	4	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	55 554	-	-	-	-	-	-	55 554
	5586	за 2022г.	3 416	-	-	(3 416)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	4 726	57 291	-	(76)	-	X	874	-	62 815
	5570	за 2022г.	26 252	1 118	1	(22 648)	(1)	X	-	4	4 726

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Миштановский Андрей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 234	1 082
Расходы на оплату труда	5620	147 987	125 487
Отчисления на социальные нужды	5630	9 290	11 924
Амортизация	5640	5 032	1 925
Прочие затраты	5650	97 865	58 798
Итого по элементам	5660	262 408	199 216
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	262 408	199 216

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

Руководитель _____ Миштановский Андрей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВИАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СВЯЗИ"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7704856552

Код причины постановки на учет (КПП): 770401001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

2. Анализ финансового положения ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВИАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СВЯЗИ"

2.1. Структура имущества и источники его формирования

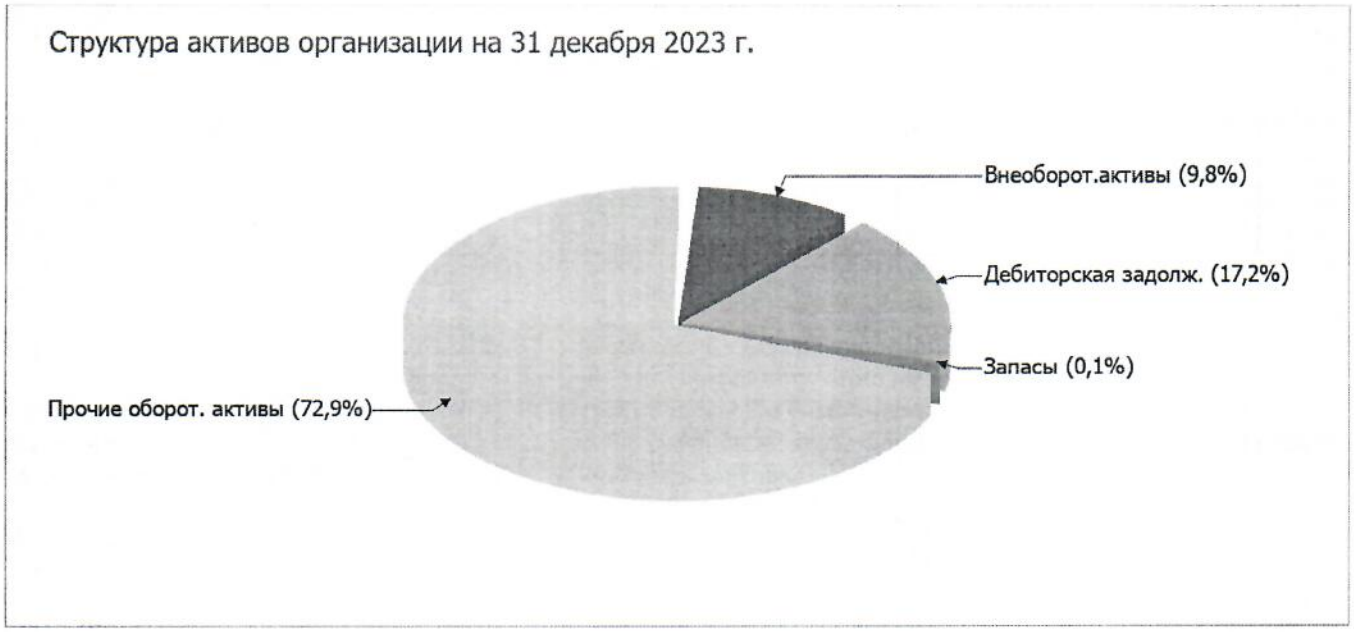
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	27 783	35 157	11,7	9,8	+7 374	+26,5
в том числе: основные средства	1 834	3 298	0,8	0,9	+1 464	+79,8
нематериальные активы	25 949	31 859	10,9	8,8	+5 910	+22,8
2. Оборотные, всего	209 983	325 322	88,3	90,2	+115 339	+54,9
в том числе: запасы	300	300	0,1	0,1	–	–
дебиторская задолженность	62 753	62 102	26,4	17,2	-651	-1
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	145 947	261 110	61,4	72,4	+115 163	+78,9
Пассив						
1. Собственный капитал	215 126	281 312	90,5	78	+66 186	+30,8
2. Долгосрочные обязательства, всего	–	–	–	–	–	–
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства*, всего	22 640	79 167	9,5	22	+56 527	+3,5 раза

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–
Валюта баланса	237 766	360 479	100	100	+122 713	+51,6

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Структура активов организации на 31.12.2023 характеризуется большой долей (90,2%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь период увеличились на 122 713 тыс. руб. (на 51,6%). Отмечая значительный рост активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился в меньшей степени – на 30,8%. отстающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как негативный фактор.

Наглядно соотношение основных групп активов организации представлено ниже на диаграмме:



Рост величины активов организации связан, в первую очередь, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- денежные средства и денежные эквиваленты – 61 313 тыс. руб. (49,7%)
- краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – 53 850 тыс. руб. (43,7%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 66 186 тыс. руб. (53,3%)
- кредиторская задолженность – 58 089 тыс. руб. (46,7%)

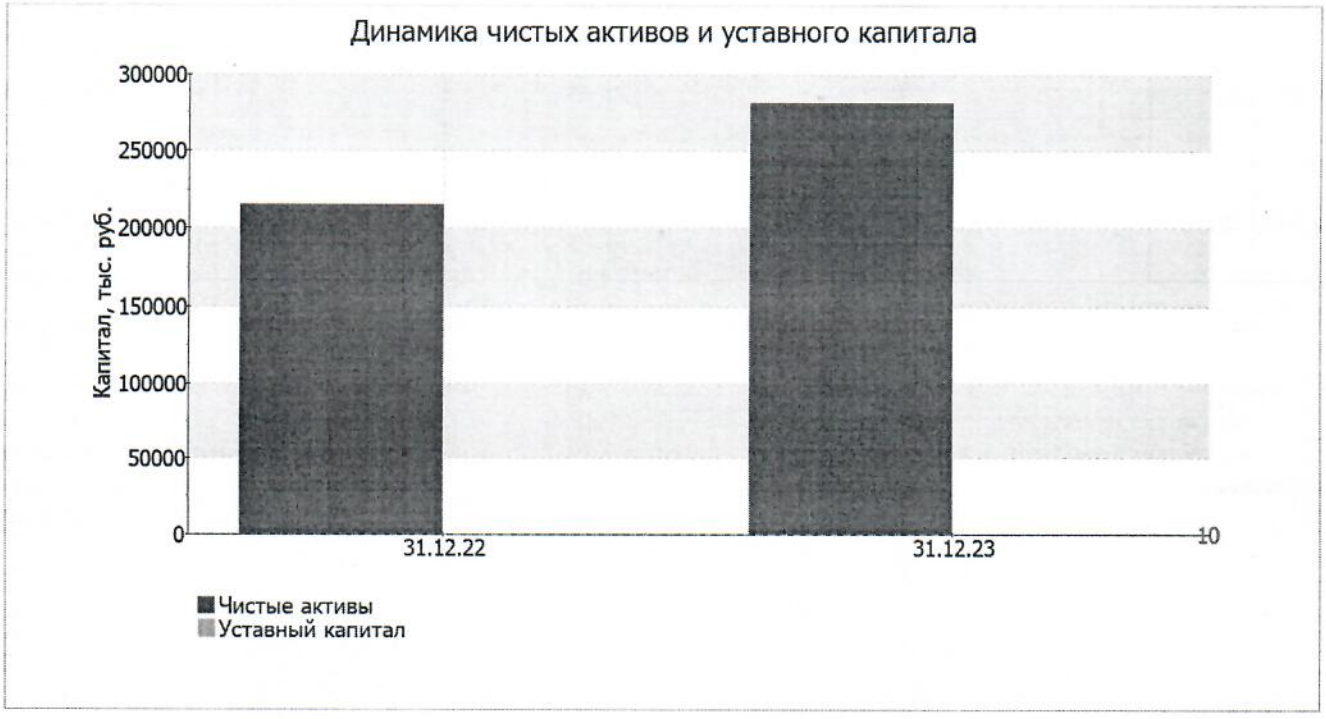
Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "дебиторская задолженность" в активе и "доходы будущих периодов" в пассиве (-651 тыс. руб. и -1 562 тыс. руб. соответственно).

на последний день анализируемого периода собственный капитал организации составил 281 312,0 тыс. руб. собственный капитал организации за весь рассматриваемый период вырос на 66 186,0 тыс. руб., или на 30,8%.

2.2. Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1. Чистые активы	215 126	281 312	90,5	78	+66 186	+30,8
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	215 116	281 302	90,5	78	+66 186	+30,8

Чистые активы организации на 31 декабря 2023 г. намного (в 28 131,2 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же необходимо отметить увеличение чистых активов на 30,8% за весь рассматриваемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Наглядное изменение чистых активов и уставного капитал представлено на следующем графике.



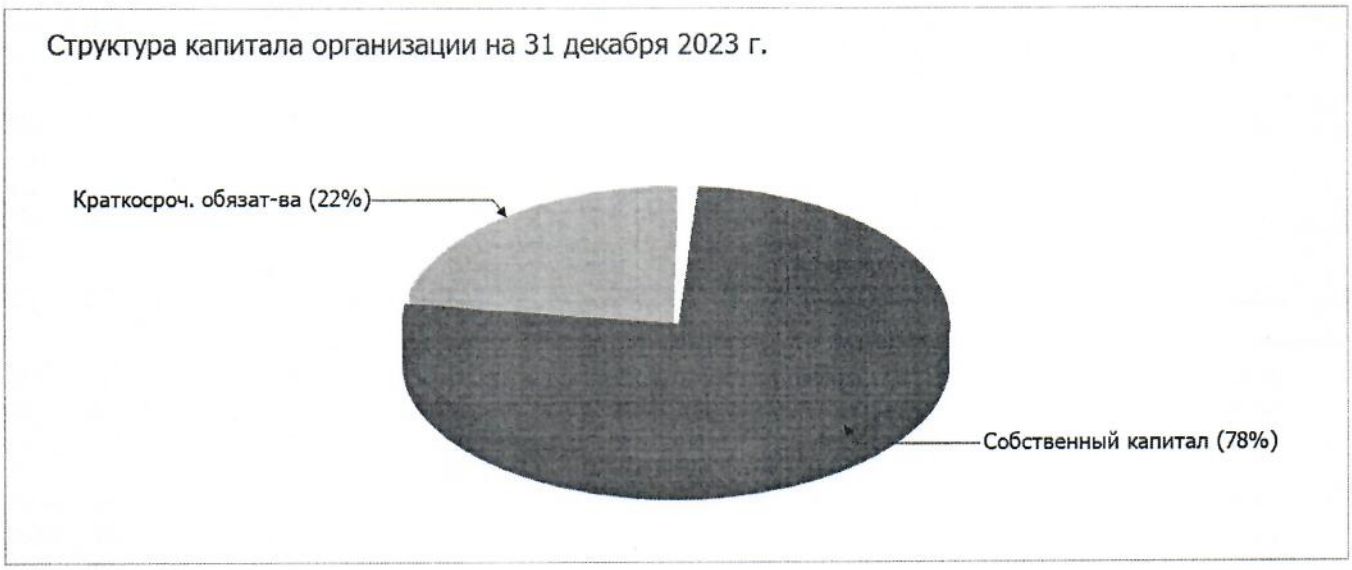
2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2022	31.12.2023		
Коэффициент автономии	0,9	0,78	-0,12	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение: не менее 0,45 (оптимальное 0,55-0,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,89	0,76	-0,13	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,9	0,78	-0,12	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,7 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,87	0,88	+0,01	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,2.
Коэффициент обеспеченности запасов	624,48	820,52	+196,04	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	1	1	–	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода составил 0,78. Полученное значение говорит о неоправданно высокой доли собственного капитала (78%) в общем капитале; общество слишком осторожно относится к привлечению заемных денежных средств. за последний год коэффициент автономии ощутимо снизился (на 0,12).

На диаграмме ниже наглядно представлена структура капитала организации: Необходимо отметить, что долгосрочные обязательства на диаграмме не отражены, поскольку полностью отсутствуют.



за весь рассматриваемый период коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами ощутимо снизился, уменьшившись на 0,13: до 0,76. на последний день анализируемого периода (31.12.2023) коэффициент демонстрирует очень хорошее значение.

коэффициент покрытия инвестиций за весь рассматриваемый период заметно уменьшился до 0,78 (на 0,12). Значение коэффициента на последний день анализируемого периода соответствует нормативному значению.

С 624,48 до 820,52 увеличился коэффициент обеспеченности материальных запасов в течение анализируемого периода. по состоянию на 31.12.2023 коэффициент обеспеченности материальных запасов демонстрирует исключительно хорошее значение.

Коэффициент краткосрочной задолженности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВИАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СВЯЗИ" показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной.

2.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2022	31.12.2023		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	9,27	4,11	-5,16	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 2.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	9,22	4,08	-5,14	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 1.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	6,45	3,3	-3,15	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,2 и более.

[На конец периода] коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью укладывается в норму (4,11 при нормативном значении 2). Несмотря на это следует отметить, что за весь анализируемый период коэффициент снизился на -5,16.

Коэффициент быстрой ликвидности тоже имеет значение, укладывающееся в норму (4,08). Это свидетельствует о достаточности ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Соответствующим норме оказался коэффициент абсолютной ликвидности (3,3 при норме 0,2). В тоже время в течение анализируемого периода коэффициент снизился на -3,15.

3. Анализ эффективности деятельности организации

3.1. Обзор результатов деятельности

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВИАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СВЯЗИ" за год и аналогичный период прошлого года.

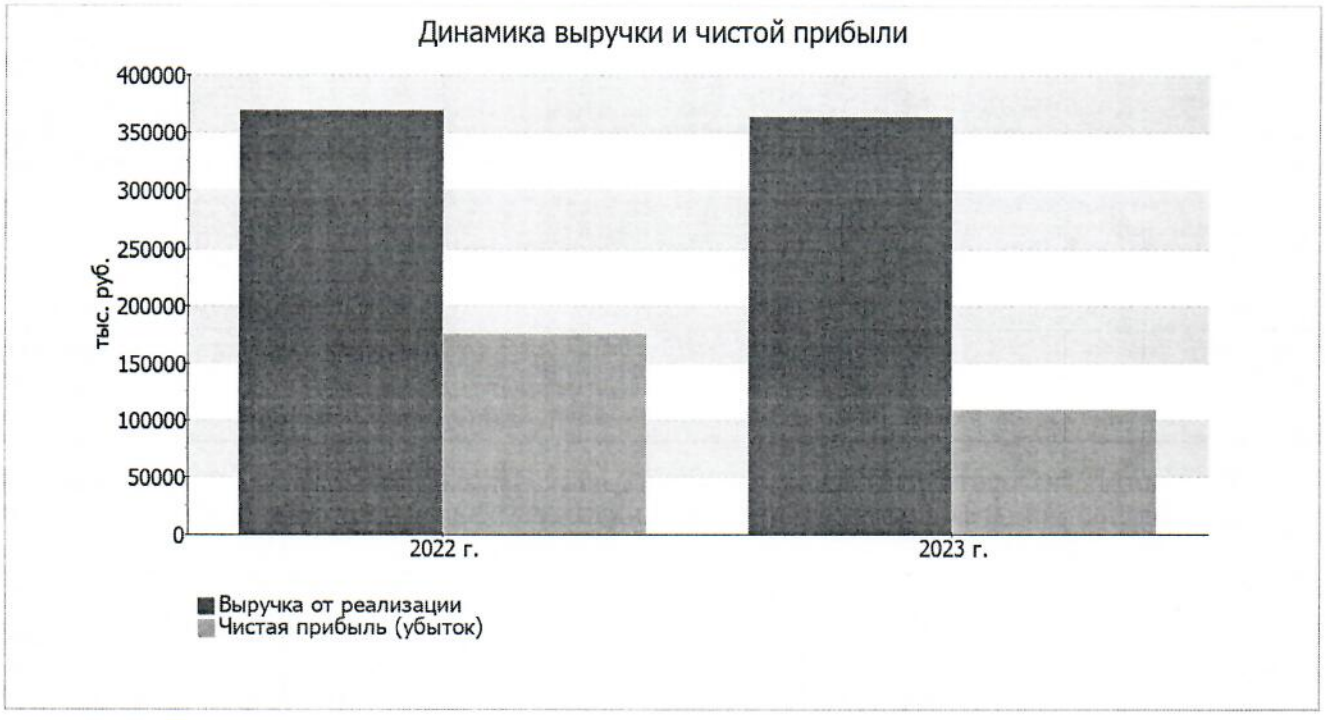
Как видно из "Отчета о финансовых результатах", за год организация получила прибыль от продаж в размере 100 915 тыс. руб., что равняется 27,8% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 68 388 тыс. руб., или на 40,4%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдалось снижение выручки от продаж на 5 196 тыс. руб. при одновременном увеличении на 63 192 тыс. руб. расходов по обычным видам деятельности.

прибыль от прочих операций за год составила 7 897 тыс. руб.,что на 2 030 тыс. руб. (34,6%) больше, чем прибыль за аналогичный период прошлого года. При этом величина прибыли от прочих операций составляет 7,8% от абсолютной величины прибыли от продаж за анализируемый период.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2022 г.	2023 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	368 519	363 323	-5 196	-1,4	365 921
2. Расходы по обычным видам деятельности	199 216	262 408	+63 192	+31,7	230 812
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	169 303	100 915	-68 388	-40,4	135 109
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	5 867	7 897	+2 030	+34,6	6 882
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	175 170	108 812	-66 358	-37,9	141 991
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	–	–	–	–	–
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	175 170	108 812	-66 358	-37,9	141 991
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	175 170	108 812	-66 358	-37,9	141 991
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	66 186	x	x	x

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВИАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СВЯЗИ" в течение всего анализируемого периода.



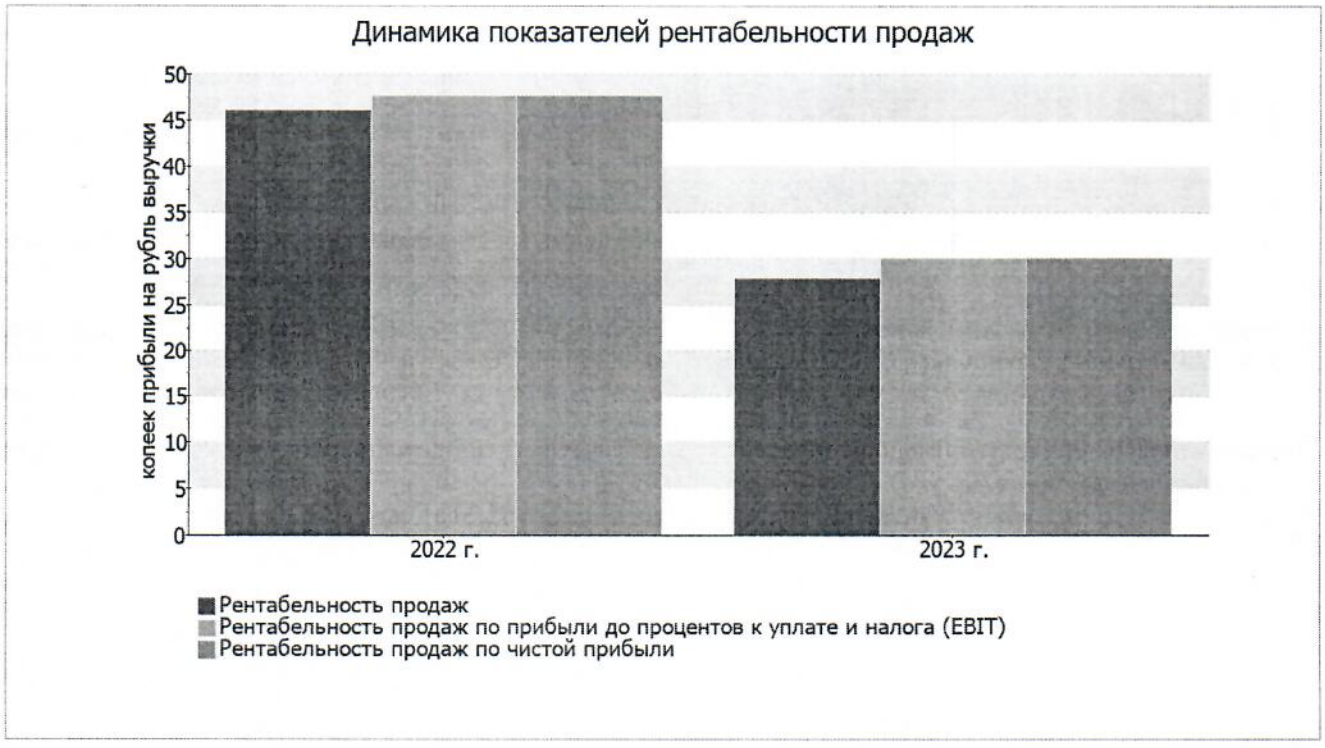
3.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2022 г.	2023 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 8%.	45,9	27,8	-18,1	-39,5
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	47,5	29,9	-17,6	-37
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 6% и более.	47,5	29,9	-17,6	-37

[За последний период] организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности.

прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 27,8% от полученной выручки. Однако имеет место отрицательная динамика рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за такой же период прошлого года (01.01–31.12.2022) (-18,1%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за период 01.01–31.12.2023 составил 29,9%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось 29,9 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



Рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала представлена в следующей таблице.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2023 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	43,8	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: 18% и более.
Рентабельность активов (ROA)	36,4	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение: 12% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	43,8	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (EBIT) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

[За последний период] каждый рубль собственного капитала ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВИАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СВЯЗИ" обеспечил 0,438 руб. чистой прибыли.

за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 рентабельность активов демонстрирует вполне соответствующее нормальному значение – 36,4%.

3.3. Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

В следующей таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2023 г.
	2023 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 108 и менее дн.)	269	1,4
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: не более 4 дн.)	<1	874,7
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 48 дн.)	63	5,8
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	34	10,8
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 122 и менее дн.)	301	1,2
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	249	1,5

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Данные об оборачиваемости активов за последний год свидетельствуют о том, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 301 календарный день.

4. Выводы по результатам анализа

Ниже по качественному признаку обобщены важнейшие показатели финансового положения и результаты деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВИАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СВЯЗИ" за год.

С исключительно хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВИАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СВЯЗИ" характеризуют такие показатели:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,76, можно охарактеризовать как исключительно хорошее;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- чиста прибыль составляет значительный процент от совокупной стоимости активов организации (36,4% за 2023 год);
- идеальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.

В ходе анализа были получены следующие показатели, положительно характеризующие финансовое положение и результаты деятельности организации:

- доля собственного капитала неоправданно высока (78%);
- коэффициент покрытия инвестиций соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 78% в общей сумме капитала организации);
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составила 108 812 тыс. руб.

Среди неудовлетворительных показателей финансового положения и результатов деятельности организации можно выделить такие:

- значительная отрицательная динамика прибыльности продаж (-18,1 процентных пункта от рентабельности за аналогичный период прошлого года равной 45,9%);
- отстающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- значительная отрицательная динамика прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) на рубль выручки организации (-17,6 коп. от аналогичного показателя рентабельности за аналогичный период года, предшествующего отчётному).

Показателем, имеющим значение на границе норматива, является следующий – за последний год получена прибыль от продаж (100 915 тыс. руб.), хотя и наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-68 388 тыс. руб.).

Анализ свидетельствует об очень хорошем финансовом состоянии организации, ее способности отвечать по своим обязательствам перед кредиторами. При данных финансовых показателях ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВИАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СВЯЗИ" относится к категории надежных заемщиков и может рассчитывать на получение кредитов.

Генеральный директор ООО "АТС" Миштановский А.М.

