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

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.	1 052	(828)	-	(303)	298	(67)	-	-	-	749	(597)
	5110	за 2022г.	1 052	(675)	-	-	-	(153)	-	-	-	1 052	(828)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	221	(216)	-	(221)	216	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	221	(216)	-	-	-	-	-	-	-	221	(216)
CRM Smart Base	5102	за 2023г.	326	(109)	-	-	-	(65)	-	-	-	326	(174)
	5112	за 2022г.	326	(43)	-	-	-	(66)	-	-	-	326	(109)
Сайт www.tls-cons.ru	5103	за 2023г.	353	(353)	-	-	-	-	-	-	-	353	(353)
	5113	за 2022г.	353	(301)	-	-	-	(52)	-	-	-	353	(353)
БД КонсультантПлюс: Онлайн-диалог + АО "ТЛС-ГРУП"	5104	за 2023г.	25	(24)	-	-	-	(1)	-	-	-	25	(25)
	5114	за 2022г.	25	(12)	-	-	-	(12)	-	-	-	25	(24)
БД КонсультантПлюс: Подборки и консультации Горячей линии АО "ТЛС-ГРУП"	5105	за 2023г.	45	(44)	-	-	-	(1)	-	-	-	45	(45)
	5115	за 2022г.	45	(21)	-	-	-	(23)	-	-	-	45	(44)
Товарный знак	5106	за 2023г.	82	(82)	-	(82)	82	-	-	-	-	-	-
	5116	за 2022г.	82	(82)	-	-	-	-	-	-	-	82	(82)

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	70	70	70
в том числе: БД КонсультантПлюс: Онлайн-диалог + АО "ТЛС-ГРУП"	5121	25	25	25
БД КонсультантПлюс: Подборки и консультации Горячей линии АО "ТЛС-ГРУП"	5122	45	45	45

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	423	656	656
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	70	221	221
Товарный знак	5132	-	82	82
Сайт www.tls-cons.ru	5133	353	353	353

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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Ивочкин Олег Ефимович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 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.	23 762	(7 547)	7 814	(7 454)	7 454	(10 910)	-	-	-	24 122	(11 003)
	5210	за 2022г.	6 320	(4 864)	17 612	(170)	170	(2 853)	-	-	-	23 762	(7 547)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	5 898	(4 922)	165	-	-	(276)	-	-	-	6 063	(5 198)
	5211	за 2022г.	5 898	(4 542)	-	-	-	(380)	-	-	-	5 898	(4 922)
Сооружения	5202	за 2023г.	128	(128)	-	(128)	128	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	203	(203)	-	(75)	75	-	-	-	-	128	(128)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	124	(56)	-	-	-	(33)	-	-	-	124	(89)
	5213	за 2022г.	219	(119)	-	(95)	95	(32)	-	-	-	124	(56)
ППА: Аренда офиса	5204	за 2023г.	7 295	(1 459)	7 649	(7 326)	7 326	(8 638)	-	-	-	7 618	(2 771)
	5214	за 2022г.	-	-	7 295	-	-	(1 459)	-	-	-	7 295	(1 459)
ППА: Транспортное средство Mercedes-Benz GLE 300 d 4MATIC	5205	за 2023г.	10 317	(982)	-	-	-	(1 963)	-	-	-	10 317	(2 945)
	5215	за 2022г.	-	-	10 317	-	-	(982)	-	-	-	10 317	(982)
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.	-	165	-	(165)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2023г.	-	165	-	(165)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	10 250	10 250	-
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 _____ Ивочкин Олег Ефимович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 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.	39 800	-	1 014 300	(1 005 200)	-	-	-	48 900	-
	5315	за 2022г.	32 500	-	1 068 942	(1 061 642)	-	-	-	39 800	-
в том числе: Депозитные счета	5306	за 2023г.	39 800	-	1 014 300	(1 005 200)	-	-	-	48 900	-
	5316	за 2022г.	32 500	-	1 064 942	(1 057 642)	-	-	-	39 800	-
Предоставленные займы	5307	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	-	-	4 000	(4 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	39 800	-	1 014 300	(1 005 200)	-	-	-	48 900	-
	5310	за 2022г.	32 500	-	1 068 942	(1 061 642)	-	-	-	39 800	-

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 _____ Ивочкин Олег Ефимович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 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.	884	-	884	7 792	(8 432)	-	-	X	244	-	244
	5420	за 2022г.	429	-	429	6 367	(5 912)	-	-	X	884	-	884
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	633	-	633	4 233	(4 830)	-	-	218	36	-	36
	5421	за 2022г.	53	-	53	3 597	(3 017)	-	-	129	633	-	633
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	163	(163)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	251	-	-	3 396	(3 439)	-	-	-	208	-	208
	5423	за 2022г.	376	-	-	2 770	(2 895)	-	-	-	251	-	251
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 _____ Ивонкин Олег Ефимович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 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.	55 861	-	17 423	-	(12 746)	-	-	-	-	-	60 538	-
	5530	за 2022г.	60 912	-	15 401	-	(20 452)	-	-	-	-	-	55 861	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	50 155	-	16 813	-	(11 261)	-	-	-	-	-	55 707	-
	5531	за 2022г.	53 633	-	14 136	-	(17 614)	-	-	-	-	-	50 155	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	4 787	-	296	-	(1 074)	-	-	-	-	-	4 009	-
	5533	за 2022г.	4 588	-	906	-	(707)	-	-	-	-	-	4 787	-
Расчеты с бюджетом	5514	за 2023г.	78	-	262	-	(63)	-	-	-	X	X	277	-
	5534	за 2022г.	1 052	-	-	-	(974)	-	-	-	X	X	78	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5515	за 2023г.	841	-	52	-	(348)	-	-	-	X	X	545	-
	5535	за 2022г.	1 639	-	359	-	(1 157)	-	-	-	X	X	841	-
Итого	5500	за 2023г.	55 861	-	17 423	-	(12 746)	-	-	X	-	-	60 538	-
	5520	за 2022г.	60 912	-	15 401	-	(20 452)	-	-	X	-	-	55 861	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 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.	97 573	33 062	-	(25 957)	-	-	-	-	104 678
	5580	за 2022г.	91 397	30 364	-	(24 188)	-	-	-	-	97 573
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	18 207	3 221	-	(8)	-	-	-	-	21 420
	5581	за 2022г.	21 038	45	-	(2 876)	-	-	-	-	18 207
авансы полученные	5562	за 2023г.	56 859	29 391	-	(19 183)	-	-	-	-	67 067
	5582	за 2022г.	47 373	30 133	-	(20 647)	-	-	-	-	56 859
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	87	60	-	(70)	-	-	-	-	77
	5586	за 2022г.	298	55	-	(266)	-	-	-	-	87
Расчеты с бюджетом	5567	за 2023г.	14 844	100	-	(843)	-	-	X	X	14 101
	5587	за 2022г.	14 965	103	-	(224)	-	-	X	X	14 844
Расчеты с внебюджетными фондами	5568	за 2023г.	266	290	-	(243)	-	-	X	X	313
	5588	за 2022г.	238	28	-	-	-	-	X	X	266
Расчеты с персоналом по оплате труда	5569	за 2023г.	7 310	-	-	(5 610)	-	-	X	X	1 700
	5589	за 2022г.	7 485	-	-	(175)	-	-	X	X	7 310

Итого	5550	за 2023г.	97 573	33 062	-	(25 957)	-	X	-	-	104 678
	5570	за 2022г.	91 397	30 364	-	(24 188)	-	X	-	-	97 573

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 _____ Ивочкин Олег Ефимович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	641 197	624 026
Расходы на оплату труда	5620	206 130	200 348
Отчисления на социальные нужды	5630	6 264	5 095
Амортизация	5640	10 977	2 853
Прочие затраты	5650	8 209	14 275
Итого по элементам	5660	872 777	846 597
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	872 777	846 597

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

Руководитель _____ Ивочкин Олег Ефимович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2024 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	449	16 904	(16 754)	(59)	540
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	449	16 904	(16 754)	(59)	540

Руководитель _____ Ивочкин Олег Ефимович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ТЛС-ГРУП» за 2023 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ТЛС-ГРУП» (далее – «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Акционерное общество «ТЛС-ГРУП»
Сокращенное наименование Общества: АО «ТЛС-ГРУП»

Адрес места нахождения Общества: 105082, Москва г, Фридриха Энгельса ул., д. № 75, стр. 21, кв. Эт/Ком/Оф 8/15/801

ОГРН: 1027739868606
ИНН: 7719193562

Уставный капитал Общества, вид и количество акций: количество акций, выпущенных Обществом, всего: 200, в том числе: обыкновенных 200, привилегированных 0, полностью оплаченных 200, не оплаченных 0, оплаченных частично 0; номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ 0.

Изменения и дополнения в устав Общества в 2023 году не вносились.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: обособленных подразделений нет.

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Ивочкин Олег Ефимович	65%
Фефелов Игорь Иванович	20%
Корнеева Елена Евгеньевна	15%

В совет директоров Общества в 2023 году входили следующие лица:

Фамилия, имя, отчество	Должность
Фефелов Игорь Иванович	председатель совета директоров
Ивочкин Олег Ефимович	член совета директоров
Корнеева Елена Евгеньевна	член совета директоров
Сметанина Ольга Александровна	член совета директоров
Шибанова Елена Владимировна	член совета директоров

Генеральный директор Общества: Ивочкин Олег Ефимович.

Главный бухгалтер Общества: Липницкая Светлана Владимировна.

Реестродержатель Общества: АО "Новый регистратор".

Аудитор Общества: ООО «ЭЛКОД-АУДИТ».

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 55 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2023 году деятельность в области информационных технологий на основании сделок (договоров), иная (сопутствующая) деятельность по оказанию услуг, связанных с использованием программного обеспечения и/или баз данных, реализация программного обеспечения и/или баз данных.

II. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

2.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Для целей настоящей годовой бухгалтерской отчётности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31 декабря 2023 г. были выделены следующие связанные стороны:

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
Ивочкин Олег Ефимович	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом (имеет в силу своего участия более 65% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал Общества)
ООО «ТЛС-ПРАВО», ООО МЦДР «АЭФ-КОНСАЛТ, ООО «ИНФОРМАЦИОННЫЙ ЦЕНТР ТЕЛЕКОМ-СЕРВИС», Фефелов Игорь Иванович, Корнеева Елена Евгеньевна, Сметанина Ольга Александровна, Шибанова Елена Владимировна	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Конечным бенефициарным владельцем Общества является: Ивочкин Олег Ефимович.

2.2. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами представлены в таблицах (без НДС):

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Реализация товаров, работ, услуг связанным сторонам		Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон	
		2023 г	2022 г.	2023 г	2022 г.
ООО "ТЛС-ПРАВО"	Услуги по адаптации и сопровождению СПС КонсультантПлюс	45 689,75	16 520,70	285 735,41	352 528,68
ООО "ИЦ ТЕЛЕ-КОМ-СЕРВИС"	Услуги по адаптации и сопровождению СПС КонсультантПлюс	14 933,68	6 861,41	-	-
ООО "ИЦ ТЕЛЕ-КОМ-СЕРВИС"	Приобретение товаров и услуг	-	-	820,88	590,36

тыс. руб.

Связанная сторона	Условия и сроки расчетов	Предоставление займов связанным сторонам		Займы, полученные от связанных сторон	
		2023 г	2022 г.	2023 г	2022 г.
ООО "ИЦ ТЕЛЕ-КОМ-СЕРВИС"	12%, до 29.07.2022	-	4 059,18	-	-

Операции со связанными сторонами производились на обычных коммерческих условиях, денежными средствами.

Состояние расчетов со связанными сторонами представлено в таблице:

тыс. руб.

Связанная сторона	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.23	31.12.22	31.12.21	31.12.23	31.12.22	31.12.21
Краткосрочная задолженность						
ООО "ТЛС-ПРАВО"	1,78	351,17	3 815,66	20 987,43	17 681,34	20 065,41
ООО "ИЦ ТЕЛЕКОМ-СЕРВИС"	3 073,28	1 332,75	2 304,60	4,2	4,2	-

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами. По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

Существенные денежные потоки со связанными сторонами представлены в таблице:

тыс. руб.

Связанная сторона	За 2023 г		За 2022 г	
	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
Денежные потоки от текущих операций				
ООО "ТЛС-ПРАВО"	41 591,05	341 650,24	19 985,19	354 912,76
ООО "ИЦ ТЕЛЕКОМ-СЕРВИС"	11 061,49	985,05	7 695,14	448,03
Денежные потоки от инвестиционных операций				
ООО "ИЦ ТЕЛЕКОМ-СЕРВИС"	-	-	4 059,18	4 000,00

2.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены: члены Совета директоров (наблюдательного совета), генеральный директор, его заместители и руководители департаментов.

Затраты Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в **2023 году составили 133 940,26 тыс. руб., в 2022 году - 132 149,44 тыс. руб.** Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Членам Совета директоров в 2023 г. и в 2022 г. вознаграждение не выплачивалось.

III. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учёт и оценка нематериальных активов

В 2023 году Общество досрочно не применяло ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Сроки полезного использования нематериальных активов определяются исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Общество не переоценивает нематериальные активы в связи с отсутствием активного рынка. Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Актив, стоимостью ниже установленного лимита, не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 15 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Инвестиционная недвижимость и иные основные средства, которые соответствуют критериям доходных вложений в материальные ценности, отражается в бухгалтерском учете на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости без учета

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Финансовые вложения

Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений. По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости финансовых вложений. Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров.

Депозитные сертификаты при составлении отчетности рассматриваются как депозитные вклады. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты, выдаваемые по требованию, и /или со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества.

Расходы будущих периодов

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

Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- реализации продукции, товаров (работ, услуг).
- другие виды деятельности.

При осуществлении различных видов деятельности (оказании услуг, выполнении работ), реализации товаров, имущественных прав, доходы от реализации по каждому из них определяются:

- Исходя из условий заключенных договоров (сделок) оказания услуг, выполнения работ, реализации товаров, имущественных прав;
- При невозможности определения выручки по видам деятельности исходя из условий сделки (заключенных договоров), выручка от реализации по каждому виду деятельности определяется пропорционально стоимости (прямых расходов) на оказание соответствующего вида услуг в общей стоимости (совокупных прямых расходов) услуг, оказанных за отчетный период по соответствующим сделкам (договорам) с учетом документов бизнес-планирования.
- Определение доли выручки по разным видам деятельности производится на основании данных бухгалтерского учета и по итогам отчетного (квартал, полугодие, 9 месяцев, год) периода.

Методология определения выручки по видам деятельности, перечень прямых и иных расходов, итоговые документы определены Методикой определения доли дохода в области информационных технологий по результатам отчетного (расчетного) периода.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Расходы

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Учет аренды

Учет у арендатора

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных на дату получения предмета аренды, дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды. В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства».

Арендованные объекты основных средств, которые учитываются в качестве операционной аренды, в соответствии с учетной политикой, отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Расчеты по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль:
на основании декларации по налогу на прибыль.

Отражение денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

• суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строках 4324 «Платежи в счет погашения обязательств по аренде» и 4325 «Лизинговые платежи» соответственно.

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

Существенность ошибок

Существенной считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

IV. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В учетную политику на 2023 год изменения не вносились.

4.2. Изменения учетной политики на следующий отчетный период

В учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказ Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

V. СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Наличие и движение нематериальных активов и расходов на НИОКР отражено в табличных Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом не приобретались нематериальные активы за неденежные средства. По состоянию на 31 декабря 2023 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют (на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. также отсутствуют).

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не менялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом, т.к. Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

5.2. Основные средства

Наличие и движение видов основных средств отражено в табличных Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе основных средств за 2023 год не было.

Лимит стоимости основных средств: 100 тыс. руб. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, в учете Общества на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

Информация о балансовой стоимости отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости представлена в таблице:

тыс. руб.

Балансовая стоимость:	на 31.12.2023	на 31.12.2022
инвестиционной недвижимости	0	0
отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	900	1 044

5.3. Финансовые вложения

Информация о наличии, движении, корректировках оценки долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений отражена в табличных Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 числятся депозитные вклады, размещенные на срок менее 1-х месяца в следующих банках: БАНКА ВТБ ПАО.

По состоянию на 31.12.2023 г. не выявлено признаков обесценения финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021-2023 гг. не создавался.

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость. У Общества отсутствуют финансовые вложения, обремененные залогом либо переданные другим организациям или лицам (кроме продажи).

5.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в табличных Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023 года в Обществе не было запасов, находящихся в пути или переданных в залог. Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

По состоянию на 31.12.2023 г. не выявлено признаков обесценения запасов. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

5.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2023 год не произошло.

Состав прочей дебиторской задолженности представлен в таблице:

тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчеты по претензиям	1 026,66	1 241,19	1 056,73
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2 983,04	3 545,55	3 530,80
Итого	4 009,70	4 786,74	4 587,53

5.6. Прочие оборотные активы

Состав прочих оборотных активов Общества представлен в таблице:

тыс. руб.

Прочие оборотные активы	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расходы будущих периодов, период списания которых превышает 12 месяцев, в т.ч :	1 648,01	705,61	1 012,31
расходы на лицензии	1 573,71	571,31	909,70
расходы на страхование	0,00	0,00	0,00
расходы на программы	74,30	134,30	102,61
Итого оборотные активы:	**1 648,01**	**705,61**	**1 012,31**

5.7. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже в 2023 г. отсутствуют.

5.8. Капитал и резервы.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал составляет 10 тыс. руб. (на 31.12.22 и на 31.12.21 тот же) и является полностью оплаченным всеми акционерами.

5.9. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет. Суммы НДС по полученным авансам отражены в строке 1260 "Прочие оборотные активы".

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

5.10. Информация об объектах аренды

Учет у арендатора

Общество является арендатором по договору аренды: арендует офисные помещения по адресу город Москва, ул. Фридриха Энгельса, д. 75, стр. 21, эт/ком/оф 8/15/801.

Процентная ставка при дисконтировании определена прямым путем, применена ставка по банковским кредитам, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами:

Группа права пользования активами	**Сроки полезного использования (число месяцев)**
Офисные здания и помещения	11
Транспортные средства	60
И т.д.	

Информация о наличии и движении права пользования активами отражена в табличном Пояснении 2.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	4 900,00	0,00
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	4 262,00	11 670,00
Итого обязательства по аренде	9 162,00	11 670,00

Проценты по арендным обязательствам представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование	**2023**	**2022**
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	2 040,00	1 107,00
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	2 040,00	1 107,00

5.11. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 5 160,00 тыс. руб. (включает в себя доходы от реализации):

АО «Росгеология» (вознаграждение за лицензию на удаленный доступ)- 9 тыс. руб.,

Государственная корпорация «ВЭБ.РФ» (право использования СВБД, вознаграждение за лицензию на удаленный доступ) – 2 774 тыс. руб.

АО "Корпорация "МСП" (право использования СВБД) – 2 377 тыс. руб.

5.12. Налоги

За 2023 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 42 850 тыс. руб. (за 2022 год 42 243 тыс. руб., за 2021 год 39 238 тыс. руб.).

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2023 год составила 3 616 тыс. руб. (за 2022 год 1 513 тыс. руб., за 2021 год 3 886 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 0 тыс. руб. (за 2022 год 0 тыс. руб., за 2021 год 117 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль, подлежащего зачислению в федеральный бюджет, в 2023 году составляла 0%, а налоговая ставка по налогу на прибыль, подлежащему зачислению в бюджет субъекта РФ, - 0%, согласно п. 1.15 ст. 284 Налогового кодекса РФ.

В связи с применяемой ставкой по налогу на прибыль 0% в 2023 году, возникшие (погашенные) временные разницы, не повлияли на формирование отложенного налога на прибыль в 2023 году.

5.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2023 год представлена в таблице:

тыс. руб.

Виды доходов по обычным видам деятельности	**2023**	**2022**
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	874 950	849 424
Выручка от реализации покупных товаров	1 673	1 318
Итого	**876 623**	**850 742**

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2023 год по статьям затрат представлена в таблице:

тыс. руб.

Виды расходов по обычным видам деятельности	**2023**	**2022**
Товары	2 336	2 330
Затраты по основному виду деятельности	638 861	621 696
Управленческие расходы	231 580	222 571
Итого	**872 777**	**846 597**

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

5.14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2023 год представлена в таблице:

тыс. руб.

Прочие доходы	2023 г.	2022 г.
Проценты к получению	2 874	2 464
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	59	64
Доходы, связанные с реализацией основных средств	0	1 680
Прочие внереализационные доходы	787	984
Итого	**3 720**	**5 192**
Прочие расходы	2023 г.	2022 г.
Налоги и сборы	0	0
Расходы на услуги банков	482	382
Расходы, связанные с реализацией основных средств	0	280
Расходы не уменьшающие налогооблагаемую базу	2 408	4 074
Прочие внереализационные расходы	2 082	2 624
Проценты к получению (уплате)	2 040	1 107
Итого	**7 012**	**8 467**

5.15. Информация о забалансовых счетах

5.15.1. Выданные обеспечения и обязательства

На 31.12.2023 у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства.

Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

5.16. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в табличном Пояснении 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

5.17. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2023 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. В 2023 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2022 года), повышению ключевой ставки Банка России, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Данная экономическая среда может оказывать влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. На текущий момент Общество продолжает работать в стандартном режиме. Основные закупки материалов, услуг осуществляются на внутреннем рынке, влияние геополитической ситуации минимально. Тем не менее, будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

5.18. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2023 году Обществом не принималось.

5.19. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.20. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.21. *Исправление ошибок.*

В 2023 г. Обществом не выявлено существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах. Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2022 г. Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих отчета о финансовых результатах за 2022 г. Изменения во вступительных и сравнительных показателях отсутствуют.

5.22. *Отчет о движении денежных средств.*

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

тыс. руб.

Наименование	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Средства на расчётных счетах	4 726	6 002	5 243
Средства на валютных счетах			
Средства в кассе			
Средства в пути			
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)			
Итого денежные средства и денежные эквиваленты:	4 726	6 002	5 243

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления и прочие платежи денежных потоков, представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	**2023**	**2022**
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119):	**2 487**	**2 059**
Возврат госпошлин/Оплата неустоек	6	76
Возврат денежных средств поставщиками	1 282	557
Поступление ошибочно зачисленных денежных средств	862	458
Возврат налога на прибыль	0	968
Платежи по переуступке долга	337	0
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**2 487**	**2 059**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129):	**3 505**	**2 274**
Возврат денежных средств покупателям	1 232	326
Возврат денежных средств прочим контрагентам	438	402
Оплата госпошлин	32	70
Оплата транспортного налога	78	65
Оплата НДФЛ с ГПД	0	1
Оплата услуг банков	470	361
Свернутый НДС	1 255	1 049
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**3 505**	**2 274**
Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219):	**0**	**52**
Проценты на остаток на счете и операциям НСС	0	52
Итого прочие поступления по инвестиционной деятельности	**0**	**52**
Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229):	**0**	**0**
Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности	**0**	**0**
Прочие поступления по финансовой деятельности (строка 4319):	**0**	**0**
Итого прочие поступления по финансовой деятельности	**0**	**0**
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4324):	**10 219**	**7 398**
Арендные платежи в части погашения основной суммы обязательства по аренде(строка 4324)	8 056	2 009
Арендные платежи в части погашения основной суммы обязательства по лизингу (строка 4325)	2 163	5 389
Итого прочие платежи по финансовой деятельности	**10 219**	**7 398**

Общество в 2023 году не привлекало дополнительные денежные средства, в том числе:

- не открывало и не использовало кредитные линии;
- не привлекало банковского кредитования, в том числе на условиях овердрафта.

5.23. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам–владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	555	848
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	200	200
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс.руб.	3	4

Конвертируемые ценные бумаги, договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости отсутствуют.

Общество не производило в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому расчет разводненной прибыли на акцию не составляется.

5.24. Информация о событиях после отчетной даты

Годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за отчетный год не объявлялись. Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7 /98 «События после отчетной даты», нет.

5.25. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

5.26. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

VI. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, обострением геополитической обстановки, введением новых международных санкций, ростом инфляции. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все ме-

ры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной хозяйственной деятельностью. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности контрагентов и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Общество оценивает кредитные риски как умеренные.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Значительность влияния на операции Общества СВО и ее последствия в большой степени зависит от продолжительности и распространенности ее влияния на мировую и российскую экономику. Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает меры для его снижения.

Ивочкин О.Е.

15.02.2024 г.