



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
Авантаж Аудит

143405, Московская область, г. Красногорск,
ул. Строительная, дом 5, помещение VII (комната № 29)
Тел.: (495) 787-64-29
www.avantage-audit.ru; e-mail: info@avantage-audit.ru

Участникам ООО «Исткомпис Рус»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Москва – 2024 год

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Исткомпис Рус» (далее – ООО «Исткомпис Рус») (ОГРН 1047796647117), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Исткомпис Рус» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ООО «Исткомпис Рус» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров ООО «Исткомпис Рус» за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство ООО «Исткомпис Рус» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «Исткомпис Рус» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать ООО «Исткомпис Рус», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Исткомпис Рус».

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей,

принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ООО «Исткомпис Рус»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством ООО «Исткомпис Рус», и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством ООО «Исткомпис Рус» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «Исткомпис Рус» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «Исткомпис Рус» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров ООО «Исткомпис Рус», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор ООО «Авантаж Аудит»,
руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение (ОРНЗ 22006086985)

Тетерятникова А.Е.



Аудиторская организация:
ООО «Авантаж Аудит»,
143405, Московская область, г. Красногорск,
ул. Строительная, дом 5, помещение VII (комната № 29)
ОРНЗ 12006012025

«04» марта 2024 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация **ООО "ИСТКОМПИС РУС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

124482, Москва г, г. Зеленоград, ал. Яблонева, корпус 313А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "Авантаж Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2023

74601287

7704529731

62.09

12300

16

384

ИНН

5024045017

ОГРН/

ОГРНИП

1025002865799

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1,1.2,1.3,1.5 П2.4, ПЗ.1	Нематериальные активы	1110	1 890	447	632
1.4,1.5, ПЗ.2	Результаты исследований и разработок	1120	720	960	1 200
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1,2.2,2.4 П2.5, 3.3	Основные средства	1150	252 209	133 479	14 495
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	4 626	3 648	1 755
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 809	2 786	1 819
	Итого по разделу I	1100	262 254	141 320	19 901
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1, ПЗ.4	Запасы	1210	149 418	232 078	64 762
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 504	-	8 130
5.1,5.2,ПЗ.5	Дебиторская задолженность	1230	126 211	66 585	126 378
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	357 162	405 394	48 886
	Прочие оборотные активы	1260	314	482	945
	Итого по разделу II	1200	636 609	704 539	249 101
	БАЛАНС	1600	898 863	845 859	269 002

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	42 750	42 750	42 750
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 068	1 068	1 068
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	632 848	344 574	85 626
	Итого по разделу III	1300	676 666	388 392	129 444
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
П2.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 308	7 697	998
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3, ПЗ.7	Прочие обязательства	1450	12 292	10 152	-
	Итого по разделу IV	1400	16 600	17 849	998
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3, ПЗ.6.3.8	Кредиторская задолженность	1520	58 881	345 685	132 490
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7, ПЗ.8	Оценочные обязательства	1540	146 716	93 933	6 070
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	205 597	439 618	138 560
	БАЛАНС	1700	898 863	845 859	269 002



Руководитель

(подпись)

Шимолин Константин
Александрович

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **ООО "ИСТКОМПИС РУС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2023

74601287

7704529731

62.09

12300

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
П1,3.9	Выручка	2110	1 994 767	1 739 442
6,П3.9	Себестоимость продаж	2120	(1 383 348)	(1 117 976)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	611 419	621 466
6	Коммерческие расходы	2210	(18 301)	(18 732)
6	Управленческие расходы	2220	(63 241)	(40 786)
П1	Прибыль (убыток) от продаж	2200	529 877	561 948
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	2 793
	Проценты к уплате	2330	-	-
П3.10	Прочие доходы	2340	269 774	228 099
П3.10	Прочие расходы	2350	(251 156)	(342 111)
П1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	548 495	450 729
	Налог на прибыль	2410	(120 195)	(109 630)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(121 926)	(105 709)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 731	(3 921)
	Прочее	2460	(26)	(950)
П1	Чистая прибыль (убыток)	2400	428 274	340 149

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	428 274	340 149
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию		-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Шимолин Константин
Александрович

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

7

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация ООО "ИСТКОМПИС РУС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2023
74601287		
7704529731		
62.09		
12300	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	42 750	-	-	1 068	85 626	129 444
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	340 149	340 149
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	340 149	340 149
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(81 201)	(81 201)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(81 201)	(81 201)

8

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	42 750	-	-	1 068	344 574	388 392
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	428 274	428 274
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	428 274	428 274
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(140 000)	(140 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(140 000)	(140 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	42 750	-	-	1 068	632 848	676 666

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	676 666	388 392	129 444



Руководитель

(подпись)

Щимолин Константин
Александрович
(расшифровка подписи)

11
1 марта 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **ООО "ИСТКОМПИС РУС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
74601287		
7704529731		
62.09		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 058 672	2 306 339
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 798 410	2 006 788
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	260 262	299 551
Платежи - всего	4120	(1 955 625)	(1 799 140)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 332 955)	(1 301 339)
в связи с оплатой труда работников	4122	(122 227)	(83 850)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(139 950)	(97 949)
НДС, прочие налоги и таможенные платежи	4125	(348 614)	(309 486)
прочие платежи	4129	(11 879)	(6 516)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	103 047	507 199
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	2 793
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	2 793
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(98 084)	(99 135)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(98 084)	(99 135)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(98 084)	(96 342)

12

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(140 000)	(81 522)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(140 000)	(81 201)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	(321)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(140 000)	(81 522)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(135 037)	329 335
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	405 394	48 886
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	357 162	405 394
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	86 805	27 173



Руководитель

(подпись)

Шимоллин Константин

Александрович

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

13

**Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "Исткомпис Рус" за 2023 год**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	11 152	(10 705)	1 601	-	-	(159)	-	-	-	12 753	(10 864)
	5110	за 2022г.	11 152	(10 520)	-	-	-	(185)	-	-	-	11 152	(10 705)
в том числе:													
Операционная система смарт-карт F_COS-09	5101	за 2023г.	2 906	(2 906)	-	-	-	-	-	-	-	2 906	(2 906)
	5111	за 2022г.	2 906	(2 906)	-	-	-	-	-	-	-	2 906	(2 906)
Программа "Card Maker 3.0"	5102	за 2023г.	63	(63)	-	-	-	-	-	-	-	63	(63)
	5112	за 2022г.	63	(63)	-	-	-	-	-	-	-	63	(63)
Программный продукт "Защита данных в процессе производства SIM-карт"	5103	за 2023г.	763	(763)	-	-	-	-	-	-	-	763	(763)
	5113	за 2022г.	763	(763)	-	-	-	-	-	-	-	763	(763)
Программный продукт "Защита от взлома RFM ключей карт"	5104	за 2023г.	1 377	(1 377)	-	-	-	-	-	-	-	1 377	(1 377)
	5114	за 2022г.	1 377	(1 377)	-	-	-	-	-	-	-	1 377	(1 377)
Программный продукт "Интерпретатор APDU-команд для производства SIM-карт"	5105	за 2023г.	751	(751)	-	-	-	-	-	-	-	751	(751)
	5115	за 2022г.	751	(751)	-	-	-	-	-	-	-	751	(751)
Программный продукт "Карточная операционная система (U) COS-Flash"	5106	за 2023г.	122	(122)	-	-	-	-	-	-	-	122	(122)
	5116	за 2022г.	122	(122)	-	-	-	-	-	-	-	122	(122)
Программный продукт "СТК меню и профили карт"	5107	за 2023г.	2 113	(2 113)	-	-	-	-	-	-	-	2 113	(2 113)
	5117	за 2022г.	2 113	(2 113)	-	-	-	-	-	-	-	2 113	(2 113)
Программный продукт "СТК меню и профили карт"	5108	за 2023г.	2 113	(2 113)	-	-	-	-	-	-	-	2 113	(2 113)
	5118	за 2022г.	2 113	(2 113)	-	-	-	-	-	-	-	2 113	(2 113)
Программа для ЭВМ (карточная операционная система FlashCOS)	5109	за 2023г.	170	(170)	-	-	-	-	-	-	-	170	(170)
	5119	за 2022г.	170	(170)	-	-	-	-	-	-	-	170	(170)

44

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Бизнес-план "Локализация производства смарт-карт в ОЭЗ "Технополис "Москва"		за 2023г.	333	(79)	-	-	-	(36)	-	-	-	333	(115)
		за 2022г.	333	(42)	-	-	-	(37)	-	-	-	333	(79)
Бизнес-план "Локализация производства смарт-карт в ОЭЗ "Технополис "Москва" на участке 0,8472 га		за 2023г.	180	(31)	-	-	-	(19)	-	-	-	180	(50)
		за 2022г.	180	(13)	-	-	-	(18)	-	-	-	180	(31)
ПП "Кастомизация версии M2M ОС"		за 2023г.	261	(217)	-	-	-	(44)	-	-	-	261	(261)
		за 2022г.	261	(87)	-	-	-	(130)	-	-	-	261	(217)
Программный продукт для проверки корректности шаблона электронного профиля eUICC «DERChecker»		за 2023г.	-	-	723	-	-	(60)	-	-	-	723	(60)
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Параметризуемая программа исполнения APDU-скриптов для конфигурации смарт-карт «Card Commander»		за 2023г.	-	-	878	-	-	-	-	-	-	878	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	10 493	8 892	8 892
в том числе:				
Операционная система смарт-карт F_COS-09	5121	2 906	2 906	2 906
Программный продукт "Защита от взлома RFM ключей карт"	5122	1 377	1 377	1 377
Программный продукт "СТК меню и профили карт"	5123	2 113	2 113	2 113
Программный продукт "СТК меню и профили карт"	5124	2 113	2 113	2 113
Программный продукт "Карточная операционная система (U) COS-Flash"	5125	122	122	122
ПП "Кастомизация версии M2M ОС"	5126	261	261	261
Программный продукт для проверки корректности шаблона электронного профиля eUICC «DERChecker»	5127	723	-	-
Параметризуемая программа исполнения APDU-скриптов для конфигурации смарт-карт «Card Commander»	5128	878	-	-

15

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	10 639	10 378	10 378
в том числе:				
Операционная система смарт-карт F_COS-09	5131	2 906	2 906	2 906
Программа "Card Maker 3.0"	5132	63	63	63
Программа для ЭВМ (карточная операционная система FlashCOS)	5133	170	170	170
Программный продукт "Защита данных в процессе производства SIM-карт"	5134	763	763	763
Программный продукт "Защита от взлома RFM ключей карт"	5135	1 377	1 377	1 377
Программный продукт "СТК меню и профили карт"	5136	2 113	2 113	2 113
Программный продукт "СТК меню и профили карт"	5137	2 113	2 113	2 113
Программный продукт "Интерпретатор APDU-команд для производства SIM-карт"	5138	751	751	751
Программный продукт "Карточная операционная система (U) COS-Flash"	5139	122	122	122
ПП "Кастомизация версии M2M OC"		261	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	1 200	(240)	1 601	(1 601)	-	(240)	1 200	(480)
	5150	за 2022г.	1 200	-	-	-	-	(240)	1 200	(240)
в том числе:										
Исслед-ие возм-ти имплементации росс.алгоритмов в опер.систему карты EUICC и платформу упр-я картами	5141	за 2023г.	1 200	(240)	-	-	-	(240)	1 200	(480)
	5151	за 2022г.	1 200	-	-	-	-	(240)	1 200	(240)
Исслед-ие возм-ти усовер-я процесса проверки шаблона электрон. профиля eUICC	5142	за 2023г.	-	-	723	(723)	-	-	-	-
	5152	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Разработка инструмента взаимодействия APM сотрудника со смарт-картами	5143	за 2023г.	-	-	878	(878)	-	-	-	-
	5153	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.	-	1 601	-	(1 601)	-
	5170	за 2022г.	-	1 600	(1 600)	-	-
в том числе:							
Блокчейн технология и SIM-карты. Исследование возможностей и ограничений	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	1 600	(1 600)	-	-
Разработка инструмента взаимодействия АРМ сотрудника со смарт-картами	5162	за 2023г.	-	878	-	(878)	-
	5172	за 2022г.	-	-	-	-	-
Исслед-ие возм-ти усовер-я процесса проверки шаблона электрон. профиля eUICC	5163	за 2023г.	-	723	-	(723)	-
	5173	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

(подпись)

Шимолин Константин

Александрович

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

41

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	101 091	(36 260)	3 367	-	-	(12 457)	-	-	-	104 458	(48 717)
	5210	за 2022г.	37 083	(26 704)	64 008	-	-	(9 556)	-	-	-	101 091	(36 260)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	79 013	(32 386)	965	-	-	(4 541)	-	-	-	79 978	(36 927)
	5211	за 2022г.	36 417	(26 282)	42 596	-	-	(6 104)	-	-	-	79 013	(32 386)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	122	(34)	318	-	-	(150)	-	-	-	440	(184)
	5212	за 2022г.	-	-	122	-	-	(34)	-	-	-	122	(34)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	163	(70)	-	-	-	(30)	-	-	-	163	(100)
	5213	за 2022г.	163	(17)	-	-	-	(53)	-	-	-	163	(70)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	503	(454)	-	-	-	(16)	-	-	-	503	(470)
	5214	за 2022г.	503	(405)	-	-	-	(49)	-	-	-	503	(454)
Сооружения	5205	за 2023г.	11 322	(3 039)	-	-	-	(7 346)	-	-	-	11 322	(10 385)
	5215	за 2022г.	-	-	11 322	-	-	(3 039)	-	-	-	11 322	(3 039)
Право пользования (аренда зем.участка)	5206	за 2023г.	9 968	(277)	702	-	-	(322)	-	-	-	10 670	(599)
	5216	за 2022г.	-	-	9 968	-	-	(277)	-	-	-	9 968	(277)
Право пользования (аренда оборудования)	5207	за 2023г.	-	-	1 382	-	-	(52)	-	-	-	1 382	(52)
	5217	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

18

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.	68 648	130 484	-	(2 664)	196 468
	5250	за 2022г.	4 116	128 540	-	(64 008)	68 648
в том числе:							
Среднескоростная ультразвуковая машина для упаковки карт (модель HDB150) до 8.000 шт/час	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	138	5 501	-	(5 639)	-
Здание в ОЭЗ	5242	за 2023г.	68 648	93 762	-	-	162 410
	5252	за 2022г.	247	68 401	-	-	68 648
Машина для персонализации (модель HDMAX5000) пластиковой смарт-карты	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	3 134	8 861	-	(11 995)	-
Автоматическая машина ламинирования клеевой лентой (модель HDJ150) чип-модуля	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	90	1 368	-	(1 458)	-
Вырубная машина (модель HDK6000) для обработки твердых пластмасс ABS, PVC, PC	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	188	6 698	-	(6 886)	-
Высокоскоростная машина для имплантации (модель HDI5000) чип-модуля в пластиковую заготовку	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	219	7 496	-	(7 715)	-
Высокоскоростная фрезерная машина (модель HDM5000) для обработки твердых пластмасс ABS, PVC, PC	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	100	7 496	-	(7 596)	-
2022-01-3 Машина для персонализации (модель HDI5000) пластик.смарт-карты_технолог.произ.линия MM3000	5248	за 2023г.	-	187	-	(187)	-
	5258	за 2022г.	-	44	-	(44)	-
2022-04 Сервер Crusader Squire 410R (410R77685)	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	236	-	(236)	-
2022-05 Сервер HUAWEI 1288H/4-3R-10S V5 (02311XCX-SET5)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	332	-	(332)	-
2022-06 Сервер Gigabyte R161-340 (6NR161340MR-M7-100)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	122	-	(122)	-
2022-07 ИБП ИДП-1-3/3-15-380-T		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	273	-	(273)	-
2022-08 Компрессор GX 11FF-10		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	135	-	(135)	-
2022-09 Пункт мойки колес "МойДор" (5/маш/ч, 220В)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	287	-	(287)	-
2022-10 Временное ограждение строительной площадки		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	4 162	-	(4 162)	-
2022-11 Временная дорога из дорожных плит ПДП 3,0х1,75		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 098	-	(6 098)	-
2022-12 Временное электроснабжение, освещение, водоснабжение строит. площадки		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 061	-	(1 061)	-
Право пользования зем.участком 8472,0 кв.м. кад.№ 77:10:0003002:1091		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	9 968	-	(9 968)	-
2023-01 Сервер Dell PowerEdge R630 2xE5-2640v4 4x16Gb 2RRDx8 сер.номер GY37LG2		за 2023г.	-	167	-	(167)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

67

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	
2023-02 Сервер 1С		за 2023г.	-	151	-	(151)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
2023-03 Компрессор BK20E-10-500 Д		за 2023г.	-	484	-	-	484
		за 2022г.	-	-	-	-	-
2023-04 Машина тестирования смарт-карт на изгиб и скручивание		за 2023г.	-	223	-	(223)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
2023-05 Тележка самоходная электрическая OXLIFT CBD20J-Li3 Li-ion 2000 кг		за 2023г.	-	102	-	(102)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
2023-06 Пункт мойки колес "Тайфун - Аэро 220"		за 2023г.	-	169	-	(169)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
2023-07 Установка вытяжная с системой фильтрации DC# Тайфун-2500		за 2023г.	-	283	-	(283)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
2023-09 Аппаратный модуль безопасности Luna Network HSM S790 PED, Maximum PERF, 32Mb, 10 Partitions		за 2023г.	-	521	-	-	521
		за 2022г.	-	-	-	-	-
2023-10 Аппаратный модуль безопасности Luna Network HSM S790 Bundle W/128MB Backup HSM		за 2023г.	-	645	-	-	645
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА_Пункт тепловой блочный "Fortus"		за 2023г.	-	710	-	(710)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА_Установка пожаротушения "Antarus" F-Drive 2 MHL20-10-DS		за 2023г.	-	221	-	(221)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА_Электростанция дизельная "Азимут" АД-120С-Т400-2РНМ11		за 2023г.	-	451	-	(451)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщику на строительство кап.вложений		за 2023г.	-	32 408	-	-	32 408
		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	187	5 713
в том числе:			
2022-01-3 Машина для персонализации (модель HDI5000) пластик.смарт-карты технолог.произ.линия MM3000	5261	187	44
2022-11 Временная дорога из дорожных плит ГДП 3,0x1,75	5262	-	5 032
2022-12 Временное электроснабжение, освещение, водоснабжение строит. площадки	5263	-	637
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

20

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	5 401	5 401	5 401
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Шимолян Константин

Александрович

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрчные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

22

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

(подпись)

Шимолин Константин
Александрович

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

28

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	232 078	-	232 078	4 172 747	(4 255 407)	-	-	X	149 418	-	149 418
	5420	за 2022г.	64 762	-	64 762	3 547 048	(3 379 732)	-	-	X	232 078	-	232 078
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	75 243	-	75 243	705 974	(646 993)	-	-	152 907	134 224	-	134 224
	5421	за 2022г.	54 488	-	54 488	495 137	(474 383)	-	-	105 091	75 243	-	75 243
Готовая продукция	5402	за 2023г.	87 360	-	87 360	733 714	(812 991)	-	-	-	8 083	-	8 083
	5422	за 2022г.	868	-	868	527 818	(441 326)	-	-	-	87 360	-	87 360
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	63 908	-	63 908	498 882	(560 696)	-	-	8 944	2 095	-	2 095
	5423	за 2022г.	5 687	-	5 687	724 127	(665 906)	-	-	9 350	63 908	-	63 908
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	421	-	421	1 401 007	(1 401 428)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	3 686	-	3 686	1 098 255	(1 101 519)	-	-	-	421	-	421
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	5 146	-	5 146	814 868	(814 997)	-	-	-	5 017	-	5 017
	5425	за 2022г.	33	-	33	682 978	(677 866)	-	-	-	5 146	-	5 146
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	18 301	(18 301)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	18 732	(18 732)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

44

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

(подпись)

Шимолин Константин

Александрович

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

25

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	66 585	-	133 779	-	(74 153)	-	-	-	-	-	126 211	-
	5530	за 2022г.	126 378	-	65 037	-	(124 830)	-	-	-	-	-	66 585	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	24 720	-	87 264	-	(24 720)	-	-	-	-	-	87 264	-
	5531	за 2022г.	112 978	-	24 720	-	(112 978)	-	-	-	-	-	24 720	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	40 543	-	21 350	-	(48 939)	-	-	-	-	-	12 954	-
	5532	за 2022г.	7 346	-	40 031	-	(6 834)	-	-	-	-	-	40 543	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 322	-	25 165	-	(494)	-	-	-	-	-	25 993	-
	5533	за 2022г.	6 054	-	286	-	(5 018)	-	-	-	-	-	1 322	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	66 585	-	133 779	-	(74 153)	-	-	X	-	-	126 211	-
	5520	за 2022г.	126 378	-	65 037	-	(124 830)	-	-	X	-	-	66 585	-

26

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	10 152	3 126	-	(986)	-	-	-	-	12 292
	5571	за 2022г.	-	10 152	-	-	-	-	-	-	10 152
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства за аренду земельного участка	5555	за 2023г.	10 152	1 798	-	(986)	-	-	X	X	10 964
	5575	за 2022г.	-	10 152	-	-	-	-	X	X	10 152
Арендные обязательства за аренду оборудования	5556	за 2023г.	-	1 328	-	-	-	-	X	X	1 328
	5576	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	345 685	59 491	-	(346 295)	-	-	-	-	58 881
	5580	за 2022г.	132 490	576 888	-	(363 693)	-	-	-	-	345 685
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	85 257	2 813	-	(85 125)	-	-	-	-	2 945
	5581	за 2022г.	121 448	85 180	-	(121 371)	-	-	-	-	85 257
авансы полученные	5562	за 2023г.	214 412	39 128	-	(213 666)	-	-	-	-	39 874
	5582	за 2022г.	5 212	214 409	-	(5 209)	-	-	-	-	214 412
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	44 130	16 920	-	(47 122)	-	-	-	-	13 928
	5583	за 2022г.	3 718	276 848	-	(236 436)	-	-	-	-	44 130
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 886	630	-	(382)	-	-	-	-	2 134
	5586	за 2022г.	2 112	451	-	(677)	-	-	-	-	1 886
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	355 837	62 617	-	(347 281)	-	X	-	-	71 173
	5570	за 2022г.	132 490	587 040	-	(363 693)	-	X	-	-	355 837

44

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

(подпись)

Шимолин Константин
Александрович

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

82

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 103 624	1 053 428
Расходы на оплату труда	5620	79 428	60 388
Отчисления на социальные нужды	5630	24 391	22 459
Амортизация	5640	5 039	6 582
Прочие затраты	5650	110 767	181 198
Итого по элементам	5660	1 323 249	1 324 055
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(146 561)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	141 641	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 464 890	1 177 494

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



Руководитель
(подпись)

Шимолин Константин
Александрович
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

600

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	93 933	57 897	(5 063)	(51)	146 716
в том числе:						
резервы по отпускам	5701	5 574	7 897	(5 063)	-	8 408
резерв на гарантийное обслуживание и гарантийный ремонт	5702	88 357	50 000	-	(51)	138 306



Руководитель:

(подпись)

Шимелин Константин
Александрович

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

06

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	4 495	245	503
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Шимолін Константин

Александрович

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

9. Расчет стоимости чистых активов

ООО "ИСТКОМПИС РУС"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	1 890	447	632
Результаты исследований и разработок	1120	720	960	1 200
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	252 209	133 479	14 495
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	4 626	3 648	1 755
Прочие внеоборотные активы	1190	2 809	2 786	1 819
Запасы	1210	149 418	232 078	64 762
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 504	-	8 130
Дебиторская задолженность*	1230	126 211	66 585	126 378
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	357 162	405 394	48 886
Прочие оборотные активы	1260	314	482	945
ИТОГО активы	-	898 863	845 859	269 002
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 308	7 697	998
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	12 292	10 152	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	58 881	345 685	132 490
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	146 716	93 933	6 070
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	222 197	457 467	139 558
Стоимость чистых активов	-	676 666	388 392	129 444

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Руководитель

1 марта 2024 г.



Шимолин Константин
Александрович
(расшифровка подписи)

32

Общество с ограниченной ответственностью «Исткомпис Рус»

БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2023 ГОД

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Основным видом деятельности ООО «Исткомпис Рус» (далее - «Общество») в соответствии с Уставом и ЕГРЮЛ является: 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

Адрес (место нахождения) Общества как юридического лица: 124482, Российская Федерация, г. Москва, Зеленоград, Яблонева аллея, корп. 313А.

Почтовый адрес Общества: 124482, Российская Федерация, г. Москва, Зеленоград, Яблонева аллея, корп. 313А.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 49 человек.

Дата государственной регистрации 31 августа 2004 г. Свидетельство 77 № 006210924. 14 июля 2010 г. была произведена перерегистрация в связи с изменением названия Общества. Свидетельство 77 № 012495929.

Уставный капитал Общества составляет 42.750 тыс. рублей.

Общество является резидентом особой экономической зоны технико-внедренческого типа «Технополис «Москва»» за рег.№ 202077021320026 дата регистрации 28 октября 2020 года.

Состав участников Общества на 31 декабря 2023 года:

Исткомпис Технолоджи Ко., Лтд. – доля в размере 81,08% Уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 34 661,7 тыс. рублей;

Крылова Ольга Владимировна - доля в размере 12,16% Уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 5 198,4 тыс. рублей;

Шимолин Константин Александрович - доля в размере 6,76% Уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 2 889,9 тыс. рублей.

Совет директоров Общества

5 октября 2022 года на основании Решения внеочередного Общего Собрания Участников Общества, проведенного в заочной форме (Протокол № 6PM/2022 от 05.10.2022) был образован Совет директоров Общества сроком на 1 (Один) год:

1. Председатель Совета директоров (избран на срок полномочий действующего Совета директоров Собранием Совета директоров от 05.10.2022, Протокол № 2-BD/22 от 05.10.2022) гражданин Китайской Народной Республики Chen Zongchao;

2. гражданин Китайской Народной Республики Song Gang;

3. гражданин Китайской Народной Республики Zhuo Yiwei;

4. гражданка Российской Федерации Крылова Ольга Владимировна;

5. гражданин Российской Федерации Шимолин Константин Александрович.

6 апреля 2023 года на основании Решения Годового Общего Собрания Участников Общества, проведенного в заочной форме (Протокол № 1PM/2023 от 06.04.2023) был образован Совет директоров Общества сроком на 1 (Один) год:

1. Председатель Совета директоров (избран на срок полномочий действующего Совета директоров Собранием Совета директоров от 06.04.2023, Протокол № 1-BD/23 от 06.04.2023) гражданин Китайской Народной Республики Chen Zongchao;
2. гражданин Китайской Народной Республики Song Gang;
3. гражданин Китайской Народной Республики Zhuo Yiwei;
4. гражданка Российской Федерации Крылова Ольга Владимировна;
5. гражданин Российской Федерации Шимолин Константин Александрович.

Основные финансовые и производственные показатели отчетного года:

В 2023 г. выручка (без НДС) от продажи продукции, работ, услуг (по отгрузке) составила 1.994.767 тыс. руб., в том числе:

Экспорт - 97.908 тыс. руб.

Себестоимость проданной продукции (работ, услуг) составила 1.383.348 тыс. руб., в том числе:

Экспорт – 59.123 тыс. руб.

По итогам 2023 г. валовая прибыль (строка 2100 Отчета о финансовых результатах) ООО «Исткомпис Рус» от продажи товарной продукции (по отгрузке) составила 611.419 тыс. руб. Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 529.877 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах) отчетного года составила: 548.495 тыс. руб.

Чистая прибыль (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) отчетного года: 428.274 тыс. руб.

В отчетном периоде абсолютная величина активов Общества увеличилась на сумму 53.004 тыс. руб.. Увеличение абсолютной величины активов обусловлено следующим: изменением величины оборотных активов, которые уменьшились на 67.930 тыс. руб., и увеличением абсолютной величины внеоборотных активов на 120.934 тыс. руб., в том числе:

- изменение абсолютной величины запасов (уменьшение) составило 82.660 тыс. руб.;
- изменение абсолютной величины дебиторской задолженности (увеличение) составило 59.626 тыс. руб.;
- изменение абсолютной величины других оборотных активов (увеличение) составило 3.336 тыс. руб., в т. ч. уменьшение прочих оборотных активов 168 тыс. руб. и увеличение НДС 3.504 тыс. руб.;
- изменение абсолютной величины денежных средств (уменьшение) составило 48.232 тыс. руб.;
- изменение абсолютной величины нематериальных активов (увеличение) составило 1.443 тыс. руб.;
- изменение абсолютной величины результатов исследований и разработок (уменьшение) составило 240 тыс. руб.;
- изменение абсолютной величины основных средств (увеличение) составило 118.730 тыс. руб.;
- изменение абсолютной величины прочих внеоборотных активов (увеличение) составило 1.001 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023 составляет 126.211 тыс. руб. Организация не имеет сомнительной просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023.

Величина пассивов Общества увеличилась соответственно на сумму 53.004 тыс. руб.

Величина краткосрочной кредиторской задолженности уменьшилась на 286.804 тыс. руб., в том числе за счет:

- уменьшения задолженности перед поставщиками на сумму 82.312 тыс. руб.
- уменьшения задолженности по авансам полученным на 174.538 тыс. руб.
- уменьшения задолженности по расчетам по налогам и сборам на 30.202 тыс. руб.
- увеличения задолженности прочая на сумму 248 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Величина долгосрочной кредиторской задолженности увеличилась на 2.140 тыс. руб., в том числе за счет арендных обязательств по долгосрочной аренде земельного участка на 812 тыс. руб., за счет арендных обязательств по аренде оборудования на 1.328 тыс.руб..

2. Основные положения учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" от 6 декабря 2011 г. (ред. от 12.12.2023), Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года № 106н (ред. от 07.02.2020), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. № 34н. (ред. от 11.04.2018) и в соответствии с формами бухгалтерской отчетности, утвержденными Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 02.07.2010 г. № 66н (ред.19.04.2019).

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение и создание. Основные средства и нематериальные активы показаны в балансе за минусом накопленной амортизации.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Стоимость активов и обязательств (денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае, если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу. Для целей бухгалтерского учета указанный

пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражается курсовая разница, возникающая по:

- операциям по полному или частичному погашению дебиторской или кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, если курс на дату исполнения обязательств по оплате отличался от курса на дату принятия этой дебиторской или кредиторской задолженности к бухгалтерскому учету в отчетном периоде либо от курса на отчетную дату, в котором эта дебиторская или кредиторская задолженность была пересчитана в последний раз;
- операциям по пересчету стоимости активов и обязательств.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

Сумма отрицательных курсовых разниц в 2023 году составила 160.263 тыс. руб.

Сумма положительных курсовых разниц в 2023 году составила 239.567 тыс. руб.

В бухгалтерском учете продажа иностранной валюты отражается развернуто, то есть, с учетом доходов и расходов.

Доход от продажи валюты составил в 2023 году 1.036 тыс. руб.

Расход от продажи валюты составил в 2023 году 7.238 тыс. руб.

Курс USD на 31.12.2023 составил 89,6883 руб.

Курс EUR на 31.12.2023 составил 99,1919 руб.

Курс CNY на 31.12.2023 составил 12,5762 руб..

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация НМА начислялась линейным способом.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

На 31.12.2022 г. на балансе Общества первоначальная стоимость основных средств – 101.091 тыс. руб., амортизация основных средств – 36.260 тыс. руб. На 31.12.2023 г. первоначальная стоимость основных средств 104.458 тыс. руб., накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 48.717 тыс. руб.

Амортизация основных средств начислена линейным способом в соответствии с установленными сроками полезного использования, утвержденными организацией (п.8 ФСБУ 6/2020). Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Доходы и расходы от выбытия (списания) основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов, расходы от списания и передачи основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов. Основные средства стоимостью не более 100 тыс. рублей учитываются в составе МПЗ и списываются на расходы.

2.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей», списание осуществляется по себестоимости единицы запасов.

2.7. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости.

2.8. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, в том числе, Приказом Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н (ред. от 30.05.2022) и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

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

2.10. Резервы по сомнительным долгам.

Сумма резерва по сомнительным долгам составила на 31.12.2023 г. 0 руб., резерв не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

2.11. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов и отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по НДС и налогу на прибыль – по мере отгрузки продукции либо оказания услуг покупателям.

2.12. Учет налога на прибыль

В 2020 году вступила в силу редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. Метод расчета показателей по ПБУ 18/02 организация может выбрать сама.

В Обществе учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

В бухгалтерской отчетности отражается развернутая сумма отложенного налогового актива.

По состоянию на 01.01.2023 отложенный налоговый актив составляет 3.648 тыс. руб.

Поступило в 2023 г. 1.004 тыс. руб.

Погашение отложенного налогового актива составило 27 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 отложенный налоговый актив составляет 4.625 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражается развернутая сумма отложенного налогового обязательства.

По состоянию на 01.01.2023 отложенное налоговое обязательство составляет 7.697 тыс. руб.

Поступило в 2023 г. 1.412 тыс. руб.

Погашение отложенного налогового обязательства составило 4.802 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 отложенное налоговое обязательство составляет 4.307 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства составили 10.496 тыс. руб.

2.13. Изменения в учетной политике

Из сформированной учетной политики Общества по бухгалтерскому учету на 2023 были исключены как неактуальные переходные положения, которые касались начала применения с 1 января 2022 года новых Стандартов: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Заменено упоминание ПФР и ФСС на Социальный фонд России (СФР), образованный вместо них с 2023 г. (Закон от 14.07.2022 № 236-ФЗ).

В рабочий план счетов внесены изменения, связанные с переходом на ЕНП и ЕНС и объединением фондов. Для отражения с 2023 г. операций по единому налоговому платежу используется субсчет 68.90 «Единый налоговый счет» к счету 68 «Расчеты по налогам и сборам».

Для отражения операций по страховым взносам, уплачиваемым с 2023 г. по единому тарифу, используется субсчет 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу» к счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению».

Общество не применяет досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», которое вступает в силу с 1 января 2024 года. Начиная с отчетности за 2024 год, будут скорректированы показатели НМА, НИОКР, и прочих внеоборотных и оборотных активов. Величина будущих корректировок существенно не повлияет на текущие показатели.

В учетную политику по налоговому учету изменения на 2023 год не вносились, в рабочий план счетов налогового учета внесены изменения, аналогичные плану счетов бухгалтерского учета.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса).

На 31.12.2022 г. на балансе Общества первоначальная стоимость нематериальных активов – 11.152 тыс. руб., амортизация НМА – 10.705 тыс. руб. На 31.12.2023 г. первоначальная стоимость НМА 12.753 тыс. руб., накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 10.864 тыс. руб. (См. Приложение Таблицу 1.1 Наличие и движение нематериальных активов).

3.2. Результаты исследований и разработок (статья 1120 Бухгалтерского баланса).

В составе результатов исследований и разработок на 31.12.2023 отражены результаты НИОКР по теме «Исследование возможности имплементации российских алгоритмов в операционную систему карты EUICC (Embedded Universal Integrated Circuit Card» и платформу управления картами (SM-DP – SIM Management Delivery Platform)» в размере 720 тыс. руб. (см. Приложение Таблица 1.4 Наличие и движение результатов НИОКР). Списание расходов производится линейным способом.

3.3. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам (См. Приложение Таблица 2)

№	Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2023 г.	тыс. руб.	
			Остаточная стоимость на 31.12.2023 г.	
			Сумма	в % к итогу
1	Машины и оборудование, транспортные средства	79.978	43.051	88,37 %
2	Другие основные средства	24.480	5.666	11,63 %
	Всего основные средства	104.458	48.717	100,0 %

В составе незавершенных вложений на 31.12.2023 отражены расходы в том числе на строительство здания в ОЭЗ «Технополис «Москва» в размере 162.410 тыс. руб.. Строительство ведется для реализации проекта «Развертывание RSP-платформы для внедрения технологии виртуализации СИМ-карт и локализация производства на территории Российской Федерации на территории особой экономической зоны «Технополис «Москва»». Кроме того, в соответствии с ФСБУ 26/2020, в составе незавершенных вложений отражены авансы, выданные поставщикам на строительство капитальных вложений в размере 32.408 тыс.руб. (см. Приложение Таблица 2.2 Незавершенные капитальные вложения).

В течение 2023 года Общество инвестировало в строительство здания в ОЭЗ «Технополис «Москва»» денежные средства в размере 96.163.720,94 руб. без НДС (строка 4221 Отчета о движении денежных средств).

3.4. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 149.418 тыс. руб. (23,47 % от оборотных активов Общества) (см. Приложение Таблица 4).

3.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

			тыс. руб.
Дебиторская задолженность по строкам баланса	01.01.2023г.	31.12.2023г.	Рост (+), Снижение (-)
Всего,			
в том числе:	66.585	126.211	+59.626
Покупатели и заказчики	24.720	87.264	+62.544
Авансы выданные	40.543	12.954	-27.589
Прочие дебиторы	1.322	25.993	+24.671

Величина краткосрочной дебиторской задолженности по сравнению с прошлым годом увеличилась на 59.626 тыс. руб., в том числе за счет:

- увеличения задолженности покупателей (заказчиков) на 62.544 тыс. руб.,
- уменьшения задолженности по авансам выданным на 27.589 тыс. руб.,
- увеличения задолженности прочих дебиторов на 24.671 тыс. руб..

3.6 Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса).

В составе краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1520 Баланса) отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по оплате труда собственного персонала, во внебюджетные фонды, задолженность перед бюджетом и прочими кредиторами.

			в тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность	На 01.01.2023г.	На 31.12.2023г.	Рост (+), снижение (-)
Всего, в том числе:	345.685	58.881	-286.804
Поставщики и подрядчики	85.257	2.945	-82.312
Авансы полученные	214.412	39.874	-174.538
Задолженность перед бюджетом по налогам и взносам, в том числе:	44.130	13.928	-30.202
- Налог на доходы физических лиц	551	361	-190
- Налог на прибыль	8.586	1.466	-7.120
- Налог на добавленную стоимость	31.989	1.021	-30.968
Страховые взносы	3.004	11.080	+8.076
Прочие кредиторы	1.886	2.134	+248

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату в Обществе нет. (См. Приложение Таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»).

3.7. Прочие обязательства (статья 1450 Бухгалтерского баланса)

По строке 1450 баланса отражены обязательства Общества по долгосрочной аренде земельного участка и оборудования, необходимого для реализации проекта. В связи с реализацией проекта ««Развертывание RSP-платформы для внедрения технологии виртуализации СИМ-карт и локализация производства на территории Российской Федерации на территории особой экономической зоны «Технополис «Москва»» 30.08.2021 г. организация заключила договор № ТВЗ-1-30.08.2021 аренды земельного участка, расположенного на территории особой экономической зоны технико-внедренческого типа в г. Москве и находящегося в государственной собственности, с АО «Особая экономическая зона «Зеленоград». Дата гос.регистрации договора 16.09.2021 года. Договор заключен сроком до 31 декабря 2054 года и вступил в силу с даты его государственной регистрации. Суммы арендных платежей и сроки уплаты (ежеквартально) на весь период установлены в Приложении 2 к договору.

В связи с вступлением в действие ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022 Общество признало право пользования предметом активом (предметом аренды) (ППА) в размере 9.968 тыс. руб. (счет 01.03 «Арендованное имущество», его стоимость погашается путем начисления амортизации (счет 02.03 «Амортизация арендованного имущества»).

На начало 2023 года остаток арендных обязательств составил 21.037 тыс. руб., остаток процентов по аренде 10.885 тыс. руб.. Остаток арендных обязательств на 31.12.2023 года 21.135 тыс. руб., остаток процентов по аренде 10.171 тыс. руб. Кроме того, в 2023 году признаны права пользования активом и арендные обязательства на движимое имущество на 1.382 тыс.руб..

Остаток расчетов по аренде в сумме 12.292 тыс. руб. отражен по строке 1450 «Прочие обязательства» баланса (см. Приложение Таблица 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности).

3.8. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

В связи с высокой вероятностью уменьшения экономических выгод организации в результате возврата покупателями реализованных товаров (продукции, работ) в течение гарантийного срока, установленного заключенными договорами, организация в 2023 году продолжила формирование резерва на гарантийное обслуживание. На 31.12.2023 сумма резерва составила 138.306 тыс. руб. на 12 месяцев. Сумма резерва отражена в составе оценочных обязательств по строке 1540 баланса (см. Приложение Таблица 7. Оценочные обязательства).

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

в тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка за 2023 год	
	сумма	% к итогу
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (стр.2110 формы №2 по отгрузке)	1.994.767	100%
в том числе:		
- производство смарт-карт (ОКВЭД 26.20) с использованием бизнес-процессов по основной деятельности (ОКВЭД 62.09)	1.309.154	65,63 %
- реализация товаров (ОКВЭД 46.52)	685.613	34,37 %

Наименование показателя	Себестоимость за 2023 год	
	сумма	% к итогу
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр.2120 формы №2 по отгрузке)	1.383.348	100,0 %
в том числе:		
- производство смарт-карт (ОКВЭД 26.20) с использованием бизнес-процессов по основной деятельности (ОКВЭД 62.09)	822.234	59,44 %
- себестоимость реализованных товаров (ОКВЭД 46.52)	561.114	40,46 %

(См. Приложение Таблица 6. Затраты на производство).

Управленческие расходы за 2023 г. составили 63.241 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2023 г. составили 18.301 тыс. руб.

Общество арендует помещение по договорам аренды нежилого помещения № ИИ-17/23 от 29.08.2022, № ИИ-18/24 от 31.07.2023, № 80/10-22А от 01.10.2022, № 80/09-23А от 01.09.2023, № 2/2022 от 01.04.2022, № 3/2023 от 01.03.2023, № 22/11/22 от 22.11.2022, № 01/06/23 от 01.06.2023. Арендная плата включает в себя: арендную плату за помещение и эксплуатационные расходы, связанные с содержанием помещения (энерго- и теплоснабжения, водоснабжения и т. д.).

3.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2023	2022
Прочие доходы	269.774	228.099
в том числе:		
- от реализации прочего имущества	29.038	274
- курсовые разницы	239.567	224.089
- продажа валюты	1.036	3.441
- прочие	133	295

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2023	2022
Прочие расходы	251.156	342.111
в том числе:		
- курсовые разницы	160.263	216.220
- продажа валюты	7.238	22.805
- услуги банков	3.160	4.066
- резерв на гарантийное обслуживание	50.000	88.358
- компенсация, выплаты в связи с ростом стоимости жизни	-	5.137
- расходы на НИОКР (отрицательный результат)	-	1.600
- себестоимость реализованного прочего имущества	28.409	61
- материальная помощь	50	56
- премии к юбилеям и праздникам	842	923
- штрафы	-	779
- прочие	1.194	2.106

3.11. Налоги

Исчисление и уплата налогов Общество производит в соответствии с законодательством РФ и учетной политикой. В отчетном периоде просроченных задолженностей перед бюджетом не возникало.

3.12. Связанные стороны

Связанные стороны - физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридического лица. Для ООО «Исткомпис Рус» связанными сторонами являются:

- Участники Общества (список участников Общества приведен в разделе «Общие сведения»)
- Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Общества
- Члены Совета Директоров Общества. Вознаграждение членам совета директоров в 2023 году не выплачивалось.
- Компании группы Исткомпис. За исключением операций с участником общества **Исткомпис Технолоджи Ко., Лтд.**, других операций с членами Группы не осуществлялось.

Информация об операциях со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами

1. Операции с участником Общества:

Китайская фирма Исткомпис Технолоджи Ко., Лтд.

тыс. руб.

Виды операций со связанными сторонами	Характер отношений	Наименование связанной стороны	2023 год
Покупка ТМЦ	Участник Общества	Китайская фирма Исткомпис Технолоджи Ко., Лтд.	1.009.279
Покупка работ (услуг)	Участник Общества	Китайская фирма Исткомпис Технолоджи Ко., Лтд.	11.517
Всего Покупки			1.020.796

Состояние расчетов со связанными сторонами

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Характер отношений	31.12.2023
Китайская фирма Исткомпис Технолоджи Ко., Лтд.	Участник Общества	1.479
Всего		1.479

Все цены по операциям с зависимыми сторонами определялись в рамках обычной коммерческой деятельности.

2. Выплаты основному управленческому персоналу.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных управленческому персоналу.

тыс. руб.

Наименование вознаграждения	2023 год
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные	18.541

обязательные платежи, ежегодный оплачиваемый отпуск и т.п.), в т.ч.	
Налоги и взносы	6.092

3. На основании п.5 Протокола № 1РМ/2023 годового Общего Собрания Участников «ООО Исткомпис Рус» от 06.04.2023 года было принято решение о выплате дивидендов участникам Общества в размере 140.000 тыс. руб. из чистой прибыли за 2022 год, в том числе:

Китайская фирма Исткомпис Технолоджи Ко., Лтд. (81,08%) – 113.512 тыс. руб.

Крылова Ольга Владимировна (12,16%) – 17.024 тыс. руб.

Шимолин Константин Александрович (6,76%) – 9.464 тыс. руб.

Чистая прибыль распределяется на дивиденды пропорционально долям участников в Уставном капитале Общества.

Дивиденды выплачены полностью всем участникам Общества 12 мая 2023 года. В отчете о движении денежных средств выплаты дивидендов отражены с учетом налогов.

3.13. Анализ рисков.

- Рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных цен, на товары, работы, услуги, при условии соответствующего изменения цен на материалы, закупаемые по связанным сделкам у материнской компании, не окажут влияние на финансовое положение компании.
- Репутационных рисков, связанных с уменьшением числа заказчиков, не ожидается при условии надлежащего исполнения договоров поставки материнской компанией в части условий по качеству поставляемых материалов.
- В связи с тем, что организация имеет кредиторскую задолженность в валюте: задолженность организации перед поставщиками и подрядчиками на 31.12.2023 г. 117.585,70 юаня, что составляет 2,5 % от общей суммы задолженности, то существует вероятность как улучшения, так и ухудшения финансового положения компании, связанного с изменением курсов иностранных валют.
- Также для ООО «Исткомпис Рус» актуальны страновые риски, так как организация использует в деятельности импортные материалы, но, учитывая, что эти материалы закупаются у Исткомпис Технолоджи Ко., Лтд., который является участником Общества, то риск незначительный.
- Кроме того, факт, что часть реализованной продукции экспортируется из России в Узбекистан, Киргизию, Казахстан, Армению, Беларусь, при существующей вероятности изменения политической ситуации в отношениях между этими странами, может привести как к ухудшению, так и к улучшению финансового положения Общества, а также может как затруднить, так и укрепить дальнейшее сотрудничество с иностранными покупателями и заказчиками стран бывшего СССР.
- В связи с продолжением «Специальной военной операции в связи с ситуацией в Луганской и Донецкой народных республиках» на Украине, объявленной утром 24 февраля 2022 года Президентом Российской Федерации Владимиром Владимировичем Путиным, риск ухудшения финансового состояния Общества в последующие 12 месяцев увеличивается.

3.14 Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

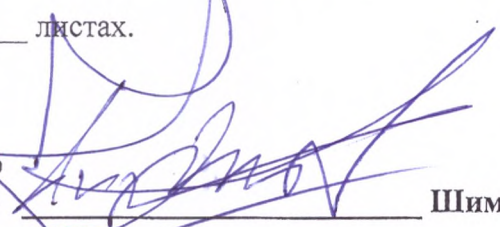
3.15 События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

Приложение на _____ листах.

Генеральный директор
ООО «Исткомпис Рус»


Шимолин К.А.

«1» марта 2024 года



Пронумеровано,
прошнуровано
и скреплено печатью
45 (Сорок пять)
лист(а) от
Ген. директор Тетерятникова А.Е.

