

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год АО «ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, д.19, стр.6.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

46.51 Оптовая торговля компьютерами и периферийными устройствами

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий

62.01 Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области

95.11 Техническое обслуживание и ремонт офисных машин и вычислительной техники

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 231 человек .

АО «ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98» имеет следующие обособленные представительства:

1	7729376075/246544001	Представительство «ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ - КРАСНОЯРСК»,	660077, Красноярский край, город Красноярск, ул.Авиаторов, дом 19.
2	7729386075/720205001	Представительство «ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ - ТЮМЕНЬ», обособленное	625002, Россия, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Комсомольская, д.57
3	7729386075/667203001	Представительство «ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ - ЕКАТЕРИНБУРГ», обособленное подразделение	620026, Россия, г. Екатеринбург, ул. Красноармейская, д. 78 Б

Представительства не начисляют заработную плату и не производят никаких выплат сотрудникам. Все расчеты с сотрудниками осуществляет Общество. Итоги деятельности Представительств отражаются в балансе, в отчете о финансовых результатах Общества в соответствии с российским законодательством. Представительства не ведут никакой самостоятельной финансово-экономической деятельности. Ведение учета, а также составление отчетности осуществляется бухгалтерией Общества.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Президент	Калин С.В.
Вице-президент по перспективному техническому развитию	Булушев В.С.
Вице-президент по работе со стратегическими заказчиками	Рыжов Н.В,
Генеральный директор	Гизатуллин О.Ф.
Заместитель генерального директора по технической политике	Заячковский О.А.
Исполнительный директор	Бондаренко М.А.
Технический директор	Анащенко П.В.

Размер краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу организации:

в 2022 году составил:

- оплата труда за отчетный период	66 417 тыс. рублей
- премиальные выплаты	5 398 тыс. рублей
- налоги и взносы во внебюджетные фонды	13 052 тыс. рублей

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Дочерние и зависимые общества

Ниже представлена информация о дочерних и зависимых обществах, данные о финансовом положении и результатах хозяйственной деятельности, которых не были включены в настоящую сводную финансовую отчетность:

Наименование аффилированного лица	Основание аффилированности.	Доля	Отношение к претенденту (например: управляющая компания, дочернее общество, общий учредитель и т.п.)
АО «Открытые Технологии» 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19, стр. 6 ОГРН 1037729018216	Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.	99,99%	Дочернее общество

В 2022 году с аффилированными лицами были проведены следующие операции:

АО «Открытые Технологии»

Покупатель: Субаренда помещения: всего на сумму 321 204,00 руб.
Расчеты производятся в безналичном порядке.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Объект оценивается в учете по первоначальной стоимости. Впоследствии первоначальная стоимость может увеличиться на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (восстановлением) объекта в момент завершения капвложений (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Расходы по достройке, дооборудованию, реконструкции и модернизации объектов основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то он не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Основные средства с первоначальной стоимостью ниже лимита 100 тыс. рублей и полностью самортизированные (нулевая остаточная стоимость) для обеспечения контроля за сохранностью таких активов учитываются за балансом как выданное работникам малоценное оборудование. Используется счет МЦ.04 «ОС переведенные в МЦ»

Согласно п.32 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости. Таким образом, с момента начала применения ФСБУ 6/2020 подлежит амортизации не полная первоначальная стоимость объектов ОС, а только та их часть, которая потенциально будет возмещена в процессе эксплуатации объектов до момента их выбытия.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется как сумма, которую организация получила бы на текущий момент от его выбытия (включая стоимость оставшихся от выбытия материальных ценностей), за вычетом ожидаемых затрат на выбытие. Причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, на основании п. 31 ФСБУ 6/2020, если:

- компания не ожидает поступлений от выбытия объекта основных средств по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая сумма поступлений не является существенной (несущественной является ликвидационная стоимость в размере 5% от первоначальной стоимости и менее);

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

- По эксплуатируемым основным средствам с нулевой остаточной стоимостью пересматривается срок полезного использования в сторону увеличения, если планируется продолжать использовать актив в течении более 12 месяцев. Излишне начисленная амортизация списывается на счет 84 (п. п. 32, 37 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из п.8 ФСБУ 6/2020. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается налогоплательщиком в соответствии с техническими условиями или рекомендациями изготовителей.

В соответствии с п. 8,9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Машины и оборудование (кроме офисного)	25-85
Офисное оборудование	25-241
Транспортные средства	37-60
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-241
Капитальные вложения в арендованное имущество	54-372
Другие виды основных средств	61-121

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	61-120
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	85-120
Прочие нематериальные активы	61-120

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно.

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

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неупакованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Материалы для управленческих нужд, списываются сразу в расходы.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не использовать.

Единицей запасов является отдельный объект.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Финансовая и операционная аренда

Порядок перехода на применение ФСБУ 25/2019 – перспективно.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018)

У общества нет предметов аренды не более 12 месяцев .

Способ амортизации прав пользования активом (ППА): линейный.

Порядок определения сроков использования ППА: количество месяцев в соответствии с условиями договоров.

Организация не применяет упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018.

Арендодатель

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт.

Дебиторская задолженность

Общество не создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: полностью списываются в отчетном периоде в котором они имели место.

Порядок признания коммерческих расходов: полностью списываются в отчетном периоде в котором они имели место.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 15/2008, в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Суммы начисленных и уплаченных процентов полностью признаются прочими расходами,. Момент отражения в расходах сумм процентов определяется на конец каждого месяца.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

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

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:

Доллар США 70,3375 рублей;

Евро 75,6553 рублей.

Изменение учетной политики

1) В связи с применением ФСБУ 6/2019 «Основные средства» в учетную политику Общества на 2022 год были внесены изменения:

- Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 6/2020, отразить в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

2) В связи с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в учетную политику Общества на 2022 год были внесены следующие изменения:

- Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 26/2020, отразить в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

3) В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в учетную политику Общества на 2022 год были внесены изменения:

- Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 25/2020, отразить в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

Применение новых ФСБУ осуществляется с 01.01.2022 г.

Исправление ошибок

Исправлений ошибок, допущенных в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете не производилось.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблицы 1.1-1.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2022 году Общество понесло затраты по приобретению нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.) на общую сумму 150 000 тыс. рублей.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблицах 2.1-2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Арендодатель (п. 47 ФСБУ 25/2018). Стоимость объектов, сдаваемых в субаренду в течение 2022 года не менялась.

В состав финансовой и операционной аренды включено Право Пользования Активом (ППА) в размере 56 422 тыс. рублей. Для дисконтирования применяется процентная ставка равная 14 % годовых.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Денежные средства в кассе и на счетах в банках	411 917	279 570	259 441
В т.ч. краткосрочный депозитный счет	200 000	155 000	53 000
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	411 917	279 570	259 441
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	411 970	279 570	259 441

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2022 г., в стр.1260 «Прочие оборотные активы», отражены данные со счета 97 «Расходы будущих периодов»,

-Сервисные пакеты по технической поддержке

-Комплекты Программного обеспечения

-Сертификаты технической поддержки

используемые для производственных нужд, в рамках исполнения договоров .

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Сведения об акционере:

Ф. И.О.	Статус	Обременения	Кол-во акций (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Общая стоимость (руб.)
Калин Сергей Владимирович	Владелец	нет	60 000	84,00	5 040 000

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020	
	Кратко-срочные заемные средства (тыс. руб.)	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства (тыс. руб.)	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства (тыс. руб.)	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	869 623	нет	604 674	нет	685 795	нет
Итого заемные средства	869 623	нет	604 674	нет	685 795	нет

Сумма расходов по займам и кредитам (начисленных процентов), включенных в прочие расходы, в 2022 году составила 119 721 тыс. руб., в 2021 году 77 195 тыс. руб., а в 2020 году – 71 914 тыс. руб. .

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. имели следующую структуру:

ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) до 12.02.2021 - Банк ВТБ ПАО	
Кредитное соглашение № 04872/МР от 10/02/2022 г.	676 857 702,28
СМП банк АО	
Договор N 98-2019/КЛ от 20/12/2019 г.	192 765 719,03

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество является Истцом/Ответчиком по Делах в Судах первой инстанции. Ориентировочно решение по этим искам будет принято не позднее первой половины 2023 года.

дата	Истец	Ответчик	Предмет Иска	сумма иска	Комментарии
12.07.2022	АО "ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98"	Россети Центр	о взыскании задолженности и неустойки	19 887 132,54	Суд по техподдержке товара. Дело по своей сути аналогично делу А43-21951/2022, по которому решение вынесено в нашу пользу. Перспективы оцениваем как положительные (80-90%). ориентировочный срок вступления решения в законную силу - конец июля 2023 года
25.07.2022	ООО "Ай Эм Эс"	АО "ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98"	о взыскании задолженности и неустойки	1 541 605,25	
25.07.2022	АО "ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98"	Россети Центр и Приволжье	о взыскании задолженности и неустойки	16 118 950,00	06.12.22 вынесено решение судом первой инстанции в пользу ОТ98. С большой долей вероятности ожидается апелляция. Перспективы в апелляции оцениваем как положительные (80-90%), ориентировочный срок вступления решения в законную силу марта 2023 год
01.08.2022	АО "ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98"	Россети Центр (Белгородэнерго)	о взыскании задолженности и неустойки	11 630 170,49	Перспективы положительные (80-90%). ориентировочный срок вступления решения в законную силу - конец июля 2023 года
01.08.2022	АО "ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98"	Россети Центр (Белгородэнерго)	о взыскании задолженности и неустойки	41 900 998,52	Перспективы оцениваем как положительные (80-90%). ориентировочный срок вступления решения в законную силу - конец июля 2023 года
06.09.2022	Пробизнесбанк	АО "ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98"	о взыскании задолженности и неустойки	1 016 865,59	

10.10.2022	ООО "Файбер Стрим"	АО "ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98"	о взыскании задолженности и неустойки	840 000,00	
18.10.2022	АО "ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98"	Россети Центр и Приволжье	о взыскании задолженности и неустойки	20 710 700,25	Суд по техподдержке товара. Дело по своей сути аналогично делу А43-21951/2022, по которому решение вынесено в нашу пользу. Перспективы оцениваем как положительные (80-90%). ориентировочный срок вступления решения в законную силу - конец июля 2023 года
01.11.2022	АО "ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98"	СФЕРА	о взыскании задолженности и неустойки	3 600 000,00	Задолженность погашена, будет отменен иск от января 2022 года
02.11.2022	АО "ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98"	СФЕРА	о взыскании задолженности и неустойки	12 600 000,00	Подписано мировое соглашение, задолженность будет погашена до 31.03.2023
02.11.2022	АО "ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98"	СФЕРА	о взыскании задолженности и неустойки	5 600 000,00	Задолженность погашена, будет отменен иск от января 2022 года
03.11.2022	АО "ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98"	СФЕРА	о взыскании задолженности и неустойки	2 800 000,00	Задолженность погашена, будет отменен иск от января 2022 года
01.11.2022	АО "ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98"	Россети Центр	о взыскании задолженности и неустойки	16 300 000,00	Перспективы оцениваем как положительные (80-90%). ориентировочный срок вступления решения в законную силу - конец апреля 2023 года

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован в первой половине 2023 года.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

По состоянию на 31 декабря 2022 года АО «ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98» не имеет задолженности перед государственными внебюджетными фондами. В учете отражена кредиторская задолженность по взносам с не наступившими сроками платежа.

Задолженность по налогам и сборам

По состоянию на 31 декабря 2022 года АО «ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98» не имеет задолженности по налогам. В учете отражена кредиторская задолженность по налогам с не наступившими сроками платежа.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей). Тысяч рублей.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг. Тысяч рублей.	Валовая прибыль. Тысяч рублей.
46.51 Оптовая торговля компьютерами и периферийными устройствами	2 242 507	1 470 975	771 532
62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий	531 749	345 637	186 112
62.01 Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области	257	167	90
95.11 Техническое обслуживание и ремонт офисных машин и вычислительной техники	336 576	215 774	120 802
Итого за 2022 год	3 111 089	2 032 553	1 078 536

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2022 г.
Материалы	8 497
Затраты на оплату труда, в т. ч. отчисления на социальные нужды.	277 999
Техподдержка	64 861
Расходы на приобретение ПО	41 820
Расходы на участие в тендере (в т. ч. получение банковских гарантий)	29 986
Прочие затраты ¹	33 429
Итого коммерческие расходы	456 592

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2022 г.
Материалы	2 805
Затраты на оплату труда, в т. ч. отчисления на социальные нужды.	278 440
Амортизационные отчисления	87 593
Сопровождение ПО, расходы на обслуживание оборудования, Интернет	5 128
Прочие затраты	22 890
Итого управленческие расходы	396 856

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы

Прочие доходы	2022 г.
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	8 597
Кредиторская задолженность	1 577
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	1 045
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	16 086
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	552
Доходы, полученные от хеджирования	4 912
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	435
Курсовые разницы, в т.ч.:	116 800
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	116 800
Премия (бонус)	75 791
Прочие	1 124
Итого прочие доходы	226 919

Прочие расходы	2022 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	189
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	119 721
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	55 379
Расходы, полученные от хеджирования	18 733
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	10 892
Дебиторская задолженность.	2 888
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	13 649
Курсовые разницы, в т.ч.:	154 200
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	154 200
Списание ОС	9 151
НДС по отдельному учету	2 185
Прочие	11 434
Итого прочие расходы	398 421

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель	2022 г.	2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	53 586	115 738
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	10 717	23 147
Постоянный налоговый расход (доход) отчетного периода:	(428)	9 974
Отложенный налог на прибыль отчетного периода:	1 591	(8 209)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	59 398	124 569
Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
Налог на прибыль	11 880	24 913

16. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль на одну акцию в 2022 году составила 694 рубля.

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2022 года АО «ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98» получены банковские гарантии на сумму 923 288 472, 59 рублей.

Наименование Банка-гаранта	№ договора	Бенефициар	Обеспечение	Дата начала	Дата окончания	Текущая сумма задолженности
ДЕЙСТВУЮЩИЕ ГАРАНТИИ						
Банковские гарантии в долларах США						0,00
АКБ Держава ПАО	Договор № СБГ-293/16 от 26.10.2016	-		-	-	0,00
Банковские гарантии в евро						0,00
Банковские гарантии в рублях						923 288 472,59
Банк ВТБ ПАО	ГС № ГСГ17/MSHD/8173 от 13.12.2017	ПАО "МРСК Центра и Приволжья" (Тулэнерго)	поручительством акционера	16.07.2020	16.07.2023	14 092 957,53
Банк ВТБ ПАО	ГС № ГСГ17/MSHD/8173 от 13.12.2017	ПАО "МРСК Центра и Приволжья" (Калугаэнерго)		30.08.2021	29.08.2024	3 212 772,99
Банк ВТБ ПАО	ГС № ГСГ17/MSHD/8173 от 13.12.2017	ПАО "МРСК Центра" (Брянскэнерго)		30.09.2020	01.10.2023	3 662 933,36
Банк ВТБ ПАО	ГС № ГСГ17/MSHD/8173 от 13.12.2017	ПАО "МРСК Центра" (Воронежэнерго)		08.02.2021	30.11.2023	13 258 757,94
Банк ВТБ ПАО	ГС № ГСГ17/MSHD/8173 от 13.12.2017	ПАО "МРСК Центра и Приволжья" (Калугаэнерго)		01.10.2021	29.08.2024	13 442 932,68
Банк ВТБ ПАО	ГС № ГСГ17/MSHD/8173 от 13.12.2017	ПАО "МРСК Центра и Приволжья" (Калугаэнерго)		01.10.2021	29.09.2024	6 286 893,20
Банк ВТБ ПАО	ГС № ГСГ17/MSHD/8173 от 13.12.2017	ПАО "МРСК Центра" (Костромаэнерго)		08.10.2021	30.08.2024	1 626 439,00
Банк ВТБ ПАО	ГС № ГСГ17/MSHD/8173 от 13.12.2017	ПАО "МРСК Центра" (Костромаэнерго)		07.10.2021	30.08.2024	2 212 206,15
Банк ВТБ ПАО	ГС № ГСГ17/MSHD/8173 от 13.12.2017	ПАО "МРСК Центра" (Белгородэнерго)		20.12.2021	20.12.2024	14 843 588,96
Банк ВТБ ПАО	ГС № ГСГ17/MSHD/8173 от 13.12.2017	ПАО "МРСК Центра и Приволжья" (Калугаэнерго)		17.02.2022	30.01.2025	4 413 040,98
Банк ВТБ ПАО	ГС № ГСГ17/MSHD/8173 от 13.12.2017	ПАО "РусГидро"		19.04.2022	08.02.2023	11 067 180,00
Банк ВТБ ПАО	ГС № ГСГ17/MSHD/8173 от 13.12.2017	ООО "НОВАТЭК НТЦ"		19.05.2022	13.02.2023	12 000 000,00
Банк ВТБ ПАО	ГС № ГСГ17/MSHD/8173 от 13.12.2017	ООО "Интерэнерго"		01.06.2022	17.02.2023	32 694 847,92

Банк ВТБ ПАО	ГС № ГСГ17/MSHD/8173 от 13.12.2017	ООО "Интерэнерго"	01.06.2022	17.02.2023	16 347 423,96
Банк ВТБ ПАО	ГС № ГСГ17/MSHD/8173 от 13.12.2017	ПАО "МРСК Центра и Приволжья" (Маризэнерго)	27.07.2022	28.02.2024	2 045 796,91
Банк ВТБ ПАО	ГС № ГСГ17/MSHD/8173 от 13.12.2017	ПАО "МРСК Центра и Приволжья" (Рязаньэнерго)	04.07.2022	30.11.2024	27 603 029,83
Банк ВТБ ПАО	ГС № ГСГ17/MSHD/8173 от 13.12.2017	ПАО «Россети Центр»	15.07.2022	30.01.2024	1 750 177,32
Банк ВТБ ПАО	ГС № ГСГ17/MSHD/8173 от 13.12.2017	ООО "Интерэнерго"	29.09.2022	31.03.2023	8 862 451,44
Банк ВТБ ПАО	ГС № ГСГ17/MSHD/8173 от 13.12.2017	ООО "Интерэнерго"	29.09.2022	31.03.2023	4 431 225,72
АО СМП Банк	ГД №27/2020/БГ от 19.06.2020	ПАО "МРСК Центра" (Воронежэнерго)	04.02.2021	29.02.2024	12 010 572,91
АО СМП Банк	ГД №27/2020/БГ от 19.06.2020	ПАО "МРСК Центра" (Брянскэнерго)	20.11.2020	29.12.2023	9 938 854,02
АО СМП Банк	ГД №27/2020/БГ от 19.06.2020	ПАО "МРСК Центра" (Костромаэнерго)	10.09.2021	29.08.2024	10 469 356,14
АО СМП Банк	ГД №27/2020/БГ от 19.06.2020	ПАО "МРСК Центра" (Брянскэнерго)	20.11.2020	29.11.2023	1 141 800,00
АО СМП Банк	ГД №27/2020/БГ от 19.06.2020	ПАО "МРСК Центра" (Костромаэнерго)	08.10.2021	30.08.2024	15 238 416,73
АО СМП Банк	ГД №27/2020/БГ от 19.06.2020	ПАО "МРСК Центра" (Курскэнерго)	20.04.2021	24.01.2024	11 798 323,90
АО СМП Банк	ГД №27/2020/БГ от 19.06.2020	ПАО "МРСК Центра и Приволжья" (Владимирэнерго)	20.09.2021	30.10.2024	9 943 807,73
АО СМП Банк	ГД №27/2020/БГ от 19.06.2020	ПАО "МРСК Центра" (Белгородэнерго)	16.02.2021	29.02.2024	14 678 557,66
АО СМП Банк	ГД №27/2020/БГ от 19.06.2020	ПАО "МРСК Центра и Приволжья" (Тулэнерго)	16.04.2021	28.02.2024	9 083 661,42
АО СМП Банк	ГД №27/2020/БГ от 19.06.2020	АО "ВетроОГК-2"	14.12.2021	08.01.2024	1 389 250,00
АО СМП Банк	ГД №27/2020/БГ от 19.06.2020	ПАО "МРСК Центра" (Воронежэнерго)	22.02.2022	18.02.2025	18 223 678,19
АО СМП Банк	ГД №27/2020/БГ от 19.06.2020	ПАО "МРСК Центра и Приволжья" (Тулэнерго)	18.08.2022	28.02.2025	10 417 828,56
АО СМП Банк	ГД №27/2020/БГ от 19.06.2020	АО «КрасЭКо»	07.12.2022	29.06.2023	870 874,22
АКБ Держава ПАО	Договор № СБГ- 293/16 от 26.10.2016	АО "Почта России"	07.11.2022	07.02.2023	2 280 602,72

АКБ Держава ПАО	Договор № СБГ- 293/16 от 26.10.2016	ПАО «Аэрофлот»	21.12.2022	31.03.2023	1 175 524,20
АКБ Держава ПАО	Договор № СБГ- 293/16 от 26.10.2016	ПАО «Аэрофлот»	21.12.2022	31.03.2023	1 791 723,60
АКБ Держава ПАО	Договор № СБГ- 293/16 от 26.10.2016	ЦИТГУ	08.10.2021	31.05.2023	24 567 300,00
АКБ Держава ПАО	№СБГ-024/22 от 03.02.2022г.	ФКУ "ЦОД Казначейства России"	24.05.2022	31.05.2023	6 500 000,00
АКБ Держава ПАО	№СБГ-024/22 от 03.02.2022г.	ГКУ "Информационный город"	05.07.2022	31.08.2024	151 443 113,19
АКБ Держава ПАО	№СБГ-024/22 от 03.02.2022г.	ГУ ЯНАО "МФЦ"	05.07.2022	28.08.2023	787 600,08
АКБ Держава ПАО	№СБГ-024/22 от 03.02.2022г.	АО «ВПК «НПО машиностроения»	13.12.2022	15.02.2024	355 000 000,00
АКБ Держава ПАО	№СБГ-024/22 от 03.02.2022г.	Администрация города Екатеринбурга	30.11.2022	31.01.2023	1 000 000,00
АКБ Держава ПАО	№СБГ-024/22 от 03.02.2022г.	Администрация города Екатеринбурга	13.12.2022	31.01.2023	492 006,60
АКБ Держава ПАО	Договор № СБГ- 354/20 от 26.10.2020	ФКУ "ЦОД Казначейства России"	29.10.2020	16.12.2025	4 167 728,52
АКБ Держава ПАО	Договор № СБГ- 354/20 от 26.10.2020	ФКУ "ЦОД Казначейства России"	01.12.2020	31.01.2026	482 099,94
АКБ Держава ПАО	Договор № СБГ- 354/20 от 26.10.2020	ФКУ "ЦОД Казначейства России"	15.12.2021	19.02.2025	8 879 860,02
АКБ Держава ПАО	Договор № СБГ- 354/20 от 26.10.2020	ФКУ "ЦОД Казначейства России"	06.12.2021	30.01.2027	6 540 000,00
АКБ Держава ПАО	Договор № СБГ- 354/20 от 26.10.2020	ГКУ г.Москвы Метрополитен	06.09.2022	10.10.2027	2 615 733,14
АКБ Держава ПАО	Договор № СБГ- 354/20 от 26.10.2020	ФКУ "ЦОД Казначейства России"	05.09.2022	20.10.2027	5 489 082,88
АКБ Держава ПАО	Договор № СБГ- 354/20 от 26.10.2020	АО "Почта России"	04.10.2022	26.11.2023	24 339 453,72
АКБ Держава ПАО	Договор № СБГ- 354/20 от 26.10.2020	ФКУ "ЦОД Казначейства России"	26.10.2022	17.12.2025	1 300 000,00
АКБ Держава ПАО	Договор № СБГ- 354/20 от 26.10.2020	Администрация города Екатеринбурга	16.12.2022	30.01.2024	1 000 000,00
АКБ Держава ПАО	Договор № СБГ- 354/20 от 26.10.2020	Администрация города Екатеринбурга	22.12.2022	30.01.2024	492 006,60
ПАО Совкомбанк	№ 1461977 от 07.11.2019	ПАО "МРСК Центра" (Костромаэнерго)	08.11.2019	08.01.2023	885 000,00
ПАО Промсвязьбанк	№ 20/ГА/0140 от 04.09.2020	ПАО "Ростелеком"	01.02.2021	31.05.2023	3 000 000,00

18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.

Событий после отчетной даты которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не было.

19. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Дополнительно АО «ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98» предоставляет следующую информацию:

Расшифровка статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах в виде таблиц.

- 1.1. Наличие и движение нематериальных активов.
- 1.2. Наличие и движение результатов НИОКР.
- 2.1. Наличие и движение основных средств.
- 2.2. Иное использование основных средств.
3. Наличие и движение запасов.
- 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.
- 4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности.
5. Наличие и движение финансовых вложений.
6. Затраты на производство.
7. Расчет стоимости чистых активов.
8. Оценочные обязательства.

Генеральный директор АО «ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98»:

(подпись)



Гизатуллин О.Ф.

«28» февраля 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Расшифровка статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых

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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	119 937	(86 841)	150 000	-	(4 829)	-	-	-	269 937	(91 670)
	5110	за 2021 г.	119 937	(73 311)	-	-	(13 530)	-	-	-	119 937	(86 841)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022 г.	119 126	(86 042)	-	-	(4 824)	-	-	-	119 126	(90 866)
	5111	за 2021 г.	119 126	(72 520)	-	-	(13 522)	-	-	-	119 126	(86 042)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022 г.	408	(408)	150 000	-	-	-	-	-	150 408	(408)
	5112	за 2021 г.	408	(405)	-	-	(3)	-	-	-	408	(408)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2022 г.	402	(391)	-	-	(5)	-	-	-	402	(396)
	5113	за 2021 г.	402	(386)	-	-	(5)	-	-	-	402	(391)

1.2. 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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	26 527	-	-	-	-	26 527	-
	5150	за 2021 г.	26 527	-	-	-	-	26 527	-
в том числе:									
НИР по разработке "Сенсорных сетей"	5141	за 2022 г.	11 017	-	-	-	-	11 017	-
	5151	за 2021 г.	11 017	-	-	-	-	11 017	-
НИР разработка "Имплантируемая биотелеметрическая система"	5142	за 2022 г.	15 510	-	-	-	-	15 510	-
	5152	за 2021 г.	15 510	-	-	-	-	15 510	-

**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	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Пересчета			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	188 469	(133 239)	169 683	(43 058)	33 892	(79 304)	-	-	315 094	(178 651)	
	5210	за 2021 г.	284 334	(235 132)	20 517	(118 382)	116 146	(14 396)	-	-	188 469	(133 239)	
в том числе:													
	Офисное оборудование	5201	за 2022 г.	114 560	(99 169)	84 104	(8 721)	8 706	(26 974)	-	-	189 943	(117 437)
	5211	за 2021 г.	206 302	(192 086)	10 642	(102 394)	102 394	(9 487)	-	-	114 560	(99 169)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	10 330	(9 568)	-	(372)	370	(433)	-	-	9 959	(9 631)	
	5212	за 2021 г.	10 409	(9 028)	-	(79)	79	(619)	-	-	10 330	(9 568)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022 г.	1 118	(1 067)	-	(222)	222	(28)	-	-	896	(892)	
	5213	за 2021 г.	6 059	(5 993)	-	(4 941)	4 941	(34)	-	-	1 118	(1 067)	
Капитальные вложения в арендованное имущество	5204	за 2022 г.	51 232	(20 839)	-	(78)	78	(1 059)	-	-	51 153	(21 820)	
	5214	за 2021 г.	11 228	(19 580)	-	-	-	(1 401)	-	-	51 232	(20 839)	
Транспортные средства	5205	за 2022 г.	11 228	(2 576)	5 562	(10 089)	6 834	(7 482)	-	-	6 721	(3 224)	
	5215	за 2021 г.	10 133	(8 245)	9 875	(8 779)	8 543	(2 874)	-	-	11 228	(2 576)	
Другие виды основных средств	5206	за 2022 г.	-	-	79 997	(23 575)	17 681	(43 328)	-	-	56 422	(25 646)	
	5216	за 2021 г.	199	(199)	-	(199)	199	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2022 г.	116 940	(13 339)	-	-	-	(2 407)	-	-	116 940	(15 746)	
	5230	за 2021 г.	144 828	(33 658)	-	-	-	(7 569)	-	-	116 940	(13 339)	
в том числе:													
	Офисное оборудование	5221	за 2022 г.	11 898	(9 089)	-	-	-	(1 536)	-	-	11 898	(10 625)
	5231	за 2021 г.	13 250	(8 204)	-	-	-	(2 237)	-	-	11 898	(9 089)	
Другие виды основных средств	5222	за 2022 г.	103 105	(2 868)	-	-	-	(819)	-	-	103 105	(3 486)	
	5232	за 2021 г.	103 105	(2 101)	-	-	-	(767)	-	-	103 105	(2 868)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5223	за 2022 г.	232	(80)	-	-	-	(17)	-	-	232	(96)	
	5233	за 2021 г.	232	(57)	-	-	-	(23)	-	-	232	(80)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5224	за 2022 г.	1 705	(1 302)	-	-	-	(235)	-	-	1 705	(1 537)	
	5234	за 2021 г.	26 241	(23 295)	-	-	-	(4 543)	-	-	1 705	(1 302)	

2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	9 311	9 311	9 311
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	433 896	433 896	433 896
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	-	-	-
	5287	-	-	-

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5560	за 2022 г.	4 194 124	3 536 291	119 464	(5 296 354)	(54)	3	133	2 553 607
	5580	за 2021 г.	2 966 108	5 019 219	88 474	(3 879 065)	(646)	34	-	4 194 124
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	3 300 941	586 416	-	(2 696 687)	(27)	-	-	1 199 668
	5581	за 2021 г.	1 878 080	2 843 535	-	(1 420 673)	(1)	-	-	3 300 941
авансы полученные	5562	за 2022 г.	105 443	362 564	-	(81 474)	(27)	-	-	386 506
	5582	за 2021 г.	278 559	102 757	-	(275 355)	(518)	-	-	105 443
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	155 506	1 823	1 823	(58 836)	-	-	-	96 670
	5583	за 2021 г.	103 648	39 605	12 885	(763)	(126)	-	247	155 506
кредиты	5564	за 2022 г.	604 674	2 582 377	115 641	(2 433 069)	-	-	-	869 623
	5584	за 2021 г.	685 795	2 017 714	77 234	(2 176 068)	-	-	-	604 674
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	27 554	6 757	-	(23 286)	-	-	3	11 159
	5586	за 2021 г.	20 025	13 578	38	(6 234)	-	146	-	27 554
Итого	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2022 г.	4 194 124	3 536 291	119 464	(5 296 354)	(54)	3	133	2 553 607
	5580	за 2021 г.	2 966 108	5 019 219	88 474	(3 879 065)	(646)	34	-	4 194 124

5. Финансовые вложения
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	10 089	-	-	90	-	-	9 999	-
	5311	за 2021 г.	10 089	-	-	-	-	-	10 089	-
в том числе:										
	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	8 000	-	-	8 000	-	-	8 000	-
	5315	за 2021 г.	8 000	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	18 089	-	-	8 090	-	-	9 999	-
	5310	за 2021 г.	18 089	-	-	-	-	-	18 089	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	1 870 166	3 491 728
Расходы на оплату труда	5620	524 932	691 921
Отчисления на социальные нужды	5630	126 264	158 709
Амортизация	5640	86 540	35 492
Прочие затраты	5650	669 023	1 579 311
Итого по элементам	5660	3 176 945	5 957 161
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(290 944)	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	447 180
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 886 001	6 404 341

8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	32 437	72 151	(100 944)	-	3 643
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	32 437	72 151	(100 944)	-	3 643

Руководитель _____
 Гизатуллин Олег Фаритович
 (подпись) (расшифровка подписи)
 28 февраля 2023 г.

