

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
закрытого акционерного общества
«ВИТАКОР» за 2023 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование общества: Закрытое акционерное общество «Витакор».

Сокращенное наименование общества: ЗАО «Витакор».

Место нахождения Общества: 420097, г.Казань, ул.Заслонова, д.17

Общество зарегистрировано 27.07.2009, ОГРН 1091690035832

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 составляет 10 тыс. руб.

Участниками Общества являются физические лица.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Общества.

Генеральный директор Общества: Амиров Рафаэль Ильдарович.

Аудитор Общества:

Решением общего собрания акционеров Общества официальным аудитором Общества на 2023 год утвержден ООО «Аудит-Практик», г.Казань.

Совет директоров отсутствует.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление – генеральный директор Амиров Р.И.

Основными видами деятельности Общества являются:

В 2023 году, согласно основному виду деятельности (62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения), предприятие реализовало право на использования программы:

- «ВИТАКОР-СЕРВЕР» (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2009615632) и модули к ней;

- «МЕДЭКСПЕРТ-СВ» (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2009615633) и модули к ней;

- «Медэксперт ТФОМС» (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2013613458) и модули к ней;

- «ВИТАКОР РМИС» (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2013613456) и модули к ней;

- АИС «Информационное сопровождение застрахованных лиц» (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2014616433);

- «Медрегистратор» (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2014619540);

- Автоматизированная информационная система «ОМС Финанс» (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2016663781);

- Автоматизированная информационная система «Витакор Аптека» (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2017613965);

- Программа для ЭВМ «Медицинский советник АГ» (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2019661947);

- Программа для ЭВМ «Программная платформа АГ-Сервер» (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ №2019661946);

- ОМС Мониторинг (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ №2019660174)№

- Витакор.Станция переливания крови (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ №2021660924);

- Программа для ЭВМ "Автоматизированная система РМИАЦ"(Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ №2021680856)№

-Программа для ЭВМ ЦДО ОМС (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ №2023667167)

-Программа для ЭВМ "VitaCore" (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2023681863)

- Мобильное приложение ПО «Моя поликлиника» для Ios и Android;
 - Мобильное приложение IOS ВИТА КАРТА
 - Мобильное приложение Vitakit (для получения рецептов и врачебных назначений для платформы Google Android
 - Мобильное приложение АПТЕКА для Android
 - Мобильное приложение ВИТАКАРТА Модуль "Рецепты" для IOS
 - а также консультирование в этой области.
- Итого на **278 847,0** тыс. рублей.

Среднесписочная численность работников Общества составляет за 2021 год - 79 человек, за 2022 год - 89 человек, за 2023 год - 96 человек.

Общество не имеет территориально обособленных филиалов и подразделений.

Общество находилось на специальном налоговом режиме (УСН) до 30.09.2021 г., с 4 квартала 2021 г. перешло на ОСНО в связи с превышением лимита по выручке УСН более 200 млн.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г.

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

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
- Приказа Общества «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета» на 2023 год.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год - с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Переоценка НМА не производится и не проверяется на обесценение.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, если иное не установлено ПБУ 14/2007.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования рассчитывается линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования.

2.2.2. Учет основных средств

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг для управленческих нужд организации;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев, или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;

г) стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.3. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В составе финансовых вложений не учитываются денежные эквиваленты.

Денежными эквивалентами являются - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты до востребования, банковские овердрафты, подлежащие выплаты по требованию, краткосрочные государственные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев).

2.2.4. Учет материально-производственных запасов

В составе материально-производственных запасов учитываются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (ФСБУ 5/2019).

Материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются на счете 10 «Материалы» с их оценкой по фактической себестоимости приобретения, при отпуске в производство (в эксплуатацию) и выбытии - по средне-скользящей себестоимости в разрезе мест хранения.

2.2.5. Учет оценочных резервов и обязательств

В целях равномерного включения в расходы затрат Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату предстоящих отпусков;
- резерв по сомнительным долгам, при наличии дебиторской задолженности, у которого высокая степень вероятности, что не будет погашена в сроки, установленные договором, так же на единовременную материальную помощь, выданная на выплату первоначального взноса на ипотечный кредит.

2.2.6. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее-выручка).

Все остальные доходы являются прочими.

С точки зрения рациональности ведения бухгалтерского учета, доходы, в виде фиксированного разового платежа, от реализации программных продуктов и расходы на их разработку признаются в бухгалтерском учете одновременно.

2.2.7. События после отчетной даты

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к числовому показателю соответствующей группы статей бухгалтерского баланса (например, Запасы, Дебиторская задолженность) или статьи отчета о финансовых результатах составляет не менее 5 % (пять) процентов.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов. В остальных случаях ошибка является не существенной.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Расшифровка данной статьи баланса приведена в приложении к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) Раздел 1 в таблицах 1.1.- 1.5.

3.2. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Расшифровка данной статьи баланса приведена в приложении к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) Раздел 2 в таблицах 2.1.-2.4.

В отчетном периоде отсутствовало поступление основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

3.3. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Расшифровка данной статьи баланса приведена в приложении к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) Раздел 3 в таблицах 3.1.-3.2.

3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Расшифровка данной статьи баланса приведена в приложении к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) Раздел 4 в таблицах 4.1.,4.2.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием оснований на его создание.

3.5. Расшифровка статей 1230 «Дебиторская задолженность»

Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в приложении к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) Раздел 5 в таблицах 5.1.-5.2. Просроченные задолженности по состоянию на 31.12.2023

отсутствуют.

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

Нереальные к взысканию задолженности списываются с баланса по мере признания их таковой.

По состоянию на 31.12.2023 резерв по сомнительным долгам составляет 0 тыс.руб.

3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные средства Общества:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчетные счета	34 971	2 475	11 918
Денежные средства на депозитах (денежные эквиваленты)	127 000	222 000	95 000
Итого:	161 971	224 475	106 918

Денежные эквиваленты – средства на краткосрочных депозитах в банках.

3.7. Расшифровка статьи 1310 «Уставный капитал»

Уставный капитал без изменений и на каждую отчетную дату составил 10 тыс. руб.

3.8. Расшифровка статьи 1340 «Переоценка оборотных активов»

В 2023 году переоценка активов не производилась.

3.9. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал»

В 2021,2022,2023 году добавочный капитал отсутствует.

3.10. Расшифровка статьи 1360 «Резервный капитал»

На 31.12.2021, на 31.12.2022,на 31.12.2023 резервный капитал составляет 500 руб.

3.11. Расшифровка статьи 1370 «Нераспределенная прибыль»

Информация о движении нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) отражена в Отчете об изменениях капитала. На 31.12.2023 имеется нераспределенная прибыль к распределению в размере 200 536 тыс. руб., из них прибыль текущего периода составляет 58 481 тыс. руб.

3.12. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в приложении к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) Раздел 5 в таблицах 5.3., 5.4.

3.13. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Расшифровка данной статьи баланса приведена в приложении к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) Раздел 7.

3.14. Расшифровка статьи 2110 «Выручка»

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2023 год.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки %
1. программа «Витакор-Сервер» и модули к ней, 2.«МЕДЭКСПЕРТ-СВ», 3.«Медэксперт ТФОМС», 4«ВИТАКОР РМИС» , 5.АИС «Информационное сопровождение застрахованных лиц»,	278 847,0	100

6.«Медрегистратор», 7. Автоматизированная информационная система «ОМС Финанс», 8.Автоматизированная информационная система «Витакор Аптека» 9. Программа для ЭВМ «Медицинский советник АГ» 10. Программа для ЭВМ «Программная платформа АГ-Сервер» 11. ОМС Мониторинг 12. Мобильное приложение ПО «Моя поликлиника» для Ios и Android. 13. Витакор.Станция переливания крови 14. программа для ЭВМ "Автоматизированная система РМИАЦ" 15. Мобильное приложение IOS ВИТА КАРТА. 16. Мобильное приложение Vitakit (для получения рецептов и врачебных назначений для платформы Google Android 17.Мобильное приложение АПТЕКА для Android. 18.-Мобильное приложение ВИТАКАРТА Модуль "Рецепты" для IOS 18.Программа для ЭВМ ЦДО ОМС 19.Программа для ЭВМ "VitaCore" и консультирование в этой области.		
Итого	278 847,0	100

3.15. Расшифровка статей 2120 «Себестоимость продаж»

Затраты на реализацию продукции за 2023 год.

тыс. руб.

Компьютерное оборудование, мебель	1 057,0
Услуги сторонних организаций	17 919,0
Оплата труда	125 284,0
Пенсионные взносы и взносы в ФСС	6 840,0
Командировочные расходы, хозяйственные расходы	2 358,0
Амортизация ОС	576,0
Юридические услуги	952,0
Амортизация НМА	9 481,0
Услуги ведения реестра акционеров	27,0
Коммунальные расходы и охрана,аренда помещений	2 168,0
Участие в конференции	250,0
Услуги экспресс почты	139,0
Лицензии,право на ПО	8 291,0
Текущий ремонт помещений	162,0
Услуги связи,хостинга,аренда сервера	2 071,0
Страхование жизни работников	287,0
Канцелярские товары	1 208,0
Повышение квалификации	848,0
Хоз расходы	68,0

Налог на имущество	472,0
Итого	180 458,0

3.16. «Прочие доходы и расходы»

На 31.12.2023 г. составили 11 390,0 тыс.руб. Основную часть прочих доходов составляют доходы буд периодов в части амортизации НМА за счет ГРАНТА в размере 4 333,0 тыс. руб, так же проценты по депозиту 6 035,0 тыс. руб, прочее –1 022,0 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. составили 51 318,0 тыс руб. Основную часть прочих расходов составляют отчисления на создание оценочных обязательств по выплате отпусков и годовой премии –48 533,0 тыс. руб., прочее –2 785,0 тыс. руб.

3.18. Расшифровка статьи 2320 «Проценты к получению»

В 2023 году получен доход в виде начисления процентов по займам на сумму 20,0 тыс. рублей.

3.19. Чрезвычайные факты в 2023 году отсутствовали.

3.20. Расчеты по налогу на прибыль.

Выручка по основному виду деятельности 278 847,0 тыс. руб. + внереализационные доходы 114 10,0 тыс. руб. - расходы по основному виду деятельности 180 458,0 тыс. руб. – внереализационные расходы 51 318,0 тыс. руб. = база по налогу на прибыль 58 481,0 тыс. руб. Налогом на прибыль не облагается. Налог на прибыль для IT-компаний снижен с 3% до 0% с 01.01.2022 до 31.12.2024 (Федеральный закон от 26.03.2022 № 67-ФЗ).

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);

Существенные изменения в учетную политику в 2023 году не вносились.

На 2024 год предусмотрены изменения в учетной политике в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Существенных событий после отчетной даты, требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности, не было.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

По состоянию на 31.12.2023 года присутствуют следующие условные обязательства и

активы ввиду наличия начатых в 2023 году и не завершенных на 31.12.2023 года судебных разбирательств.

На дату 31.12.2023 у ЗАО «ВИТАКОР» имелись следующие судебные разбирательства:

1. Дело № А40-160082/2023:

Истец – ЗАО «ВИТАКОР», Ответчик - АО "НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР СЕРВИСНОЙ ИНТЕГРАЦИИ", предмет иска - взыскание задолженности в сумме 10 094 867 руб. задолженности, 1 814 384 руб. 10 коп. неустойки. 21.02.2024 вынесено решение об удовлетворении исковых требований в полном объеме.

2. Дело А31-9170/2022:

Истец: ОГБУЗ «Медицинский Информационно-Аналитический центр Костромской области», Ответчик – ЗАО «ВИТАКОР», предмет иска – взыскание неустойки за нарушение сроков оказания услуг по контракту № 2021.1421 от 04.10.2021 года за период времени с 16.11.2021 года по 31.03.2022 год в размере 299 200 рублей 00 коп., по контракту № 2021.1165 от 23.08.2021 года за период времени с 02.11.2021 года по 31.03.2022 год в размере 256 000 рублей 00 копеек, по контракту № 2021.1164 от 23.08.2021 года за период времени с 02.11.2021 года по 21.02.2022 год в размере 175 941 рубль 97 копеек.

Следующее судебное заседание назначено на 03 апреля 2024 года на 15 час. 00 мин.

На дату 04.03.2024 у ЗАО «ВИТАКОР» имеются следующие судебные разбирательства:

1. Дело А31-9170/2022:

Истец: ОГБУЗ «Медицинский Информационно-Аналитический центр Костромской области», Ответчик – ЗАО «ВИТАКОР», предмет иска – взыскание неустойки за нарушение сроков оказания услуг по контракту № 2021.1421 от 04.10.2021 года за период времени с 16.11.2021 года по 31.03.2022 год в размере 299 200 рублей 00 коп., по контракту № 2021.1165 от 23.08.2021 года за период времени с 02.11.2021 года по 31.03.2022 год в размере 256 000 рублей 00 копеек, по контракту № 2021.1164 от 23.08.2021 года за период времени с 02.11.2021 года по 21.02.2022 год в размере 175 941 рубль 97 копеек.

Следующее судебное заседание назначено на 03 апреля 2024 года на 15 час. 00 мин.

Отсутствуют не разрешенные разногласия с налоговыми органами.

В таблице ниже раскрываются условные факты хозяйственной деятельности:

Вид условного факта	Примечания
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» . ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в связи с упрощенным ведением бухгалтерского учета не применяется.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2023 году Обществу существенная государственная помощь не предоставлялась.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В 2023 году не было существенных изменений оценочных значений.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки по перечислению и возврату ошибочно перечисленных денежных средств показаны свернуто.

Денежные потоки в иностранной валюте не имеются.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств в аккредитивах.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью не проводилось. Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства». Раскрытие информации по господомощи.

В 2021 году был заключен Договор (Соглашение) №772ГРНТИС5/72397 о предоставлении гранта на проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ г. Москва 23 декабря 2021 г. Предмет договора гранта -Фонд выделяет Грантополучателю денежные средства (далее – грант) на условиях, указанных в настоящем договоре гранта, на выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (НИОКР) по теме: «Разработка системы формирования отчетов для Территориального фонда обязательного медицинского страхования (ТФОМС).» (Проект № 72397, заявка НТИ-115866 в рамках реализации

инновационного проекта «4.21 Разработка системы формирования отчетов для Территориального фонда обязательного медицинского страхования (ТФОМС).») в целях формирования научно-технического и технологического задела для проекта-маяка «4.21 4.21 Разработка системы формирования отчетов для Территориального фонда обязательного медицинского страхования (ТФОМС).», реализуемого в рамках планов мероприятий («дорожных карт») НТИ «Персональные медицинские помощники»). Основанием для заключения соглашения на выполнение данной НИОКР является Протокол заседания дирекции Фонда содействия инновациям №8 от 15 декабря 2021 г. Общая сумма Гранта составляет: 13 000 000 (тринадцать миллионов) рублей. Грантополучатель в соответствии с бизнес-планом вкладывает внебюджетные средства в реализацию проекта в объеме 7 000 000 (семь миллионов) рублей 00 копеек. По результатам выполненных работ Исключительное право на РИД, полученные при выполнении договора гранта, принадлежит Грантополучателю. Программа для ЭВМ «Система формирования отчетов для Территориального фонда обязательного медицинского страхования (ТФОМС)» зарегистрирована в Федеральной службе по интеллектуальной собственности (РОСПАТЕНТ) Свидетельство № 2022685155 от 21.12.2022 г.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

На деятельность Общества в 2023 году внешние факторы в виде СВО российских войск на Украине, введенные санкции не оказали существенного влияния вследствие осуществления деятельности Обществом на территории РФ и низкой составляющей импорта из «недружественных стран».

Вместе с тем имеется некоторое влияние произведенной мобилизации в связи с СВО на Украине, выразившееся в оттоке IT-специалистов за границу, в связи с чем вероятно будет ощущаться дефицит кадров в обозримом будущем. Вместе с тем, данные события влияют на непрерывность деятельности организации.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

4.15. Информация о системе внутреннего контроля в организации

Контроль за деятельностью Общества и достоверностью данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляет генеральный директор.

14.03.2024 г.

Генеральный директор _____ Амиров Р.И.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	49 691	(26 590)	4 000	-	-	(9 481)	-	-	-	53 691	(36 070)
	5110	за 2022г.	26 731	(18 422)	2 955	-	-	(8 168)	-	-	-	49 691	(26 590)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	49 586	(26 496)	4 000	-	-	(9 470)	-	-	-	53 586	(35 966)
	5111	за 2022г.	26 627	(18 349)	2 955	-	-	(8 147)	-	-	-	49 586	(26 496)

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	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	20 005	-	-	-
в том числе:							
Медицинский советник АГ № 2019661947	5161	за 2023г.	7 005	-	-	-	7 005
	5171	за 2022г.	7 005	-	-	-	7 005
Программная платформа АГ-Сервер № 2019661946	5162	за 2023г.	15 097	-	-	-	15 097
	5172	за 2022г.	15 097	-	-	-	15 097
Система формирования отчетов для ТФОМС	5163	за 2023г.	20 005	-	-	-	20 005
	5173	за 2022г.	-	20 005	-	-	20 005
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	7 800	-	(4 000)	3 800
	5190	за 2022г.	400	2 555	-	(2 955)	-
в том числе:							
Мобильное приложение для платформы Андроид и iOS Вызов Врача	5181	за 2023г.	-	3 800	-	-	3 800
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
программа для ЭВМ ЦДО ОМС №2023667167	5182	за 2023г.	-	2 000	-	(2 000)	-
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "VitaCore" № 2023681863	5183	за 2023г.	-	2 000	-	(2 000)	-
	5193	за 2022г.	-	-	-	-	-
Мобильное приложение Vitakit (для получения рецептов и врачебных назначений для платформы Google And	5184	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2022г.	400	440	-	(840)	-
Мобильное приложение IOS ВИТА КАРТА	5185	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2022г.	-	730	-	(730)	-
Мобильное приложение ВИТАКАРТА Модуль "Рецепты" для IOS	5186	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2022г.	-	585	-	(585)	-
Мобильное приложение АПТЕКА для Android	5187	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2022г.	-	800	-	(800)	-

Руководитель _____
(подпись)

Амиров Рафаэль Ильдарович

(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	1 080	-	(1 080)	-
в том числе:							
Дизельный генератор MGE p50 Cummins в еврокожухе	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	1 080	-	(1 080)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Амиров Рафаэль
Ильдарович**

(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

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)

**Амиров Рафаэль
Ильдарович**
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

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)

**Амиров Рафаэль
Ильдарович**

(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			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.	23 615	-	529 491	-	(500 222)	-	-	-	-	-	-	52 884	-
	5530	за 2022г.	59 840	(2 207)	405 622	-	(439 640)	-	-	-	-	-	-	23 615	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	23 314	-	278 877	-	(250 522)	-	-	-	-	-	-	51 669	-
	5531	за 2022г.	51 316	-	373 253	-	(401 255)	-	-	-	-	-	-	23 314	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	146	-	581	-	(337)	-	-	-	-	-	-	390	-
	5532	за 2022г.	1 638	-	138	-	(1 630)	-	-	-	-	-	-	146	-
Прочая	5513	за 2023г.	155	-	250 033	-	(249 363)	-	-	-	-	-	-	825	-
	5533	за 2022г.	6 886	(2 207)	32 231	-	(36 755)	-	-	-	-	-	-	21 272	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	23 615	-	529 491	-	(500 222)	-	-	-	X	-	-	52 884	-
	5520	за 2022г.	59 840	(2 207)	405 622	-	(439 640)	-	-	-	X	-	-	23 615	-

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	10 100	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	10 100	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	7 106	53 219	-	(58 105)	-	-	-	-	2 220
	5580	за 2022г.	17 554	16 726	-	(20 981)	-	-	-	-	7 106
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	6 975	41 716	-	(47 528)	-	-	-	-	1 163
	5581	за 2022г.	104	57 143	-	(50 272)	-	-	-	-	6 975
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	6	-	-	-	-	-	-	6
	5582	за 2022г.	475	-	-	(475)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	127	11 466	-	(10 552)	-	-	-	-	1 041
	5583	за 2022г.	15 149	37 347	-	(52 369)	-	-	-	-	127
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	4 200	-	(4 200)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	4	31	-	(25)	-	-	-	-	10
	5586	за 2022г.	2 266	-	-	(2 262)	-	-	-	-	4
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	7 106	53 219	-	(58 105)	-	X	-	-	2 220
	5570	за 2022г.	17 554	16 726	-	(20 981)	-	X	-	-	7 106

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)

**Амиров Рафаэль
Ильдарович**

(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 265	3 267
Расходы на оплату труда	5620	125 284	89 731
Отчисления на социальные нужды	5630	6 840	4 312
Амортизация	5640	10 057	8 846
Прочие затраты	5650	36 012	50 190
Итого по элементам	5660	180 458	156 346
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	180 458	156 346

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

Руководитель _____
(подпись)

**Амиров Рафаэль
Ильдарович**

(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	38 648	48 533	(38 648)	-	48 533
в том числе:						
по вознаграждениям	5701	35 852	45 022	(35 852)	-	45 022
по страховым взносам	5702	2 796	3 511	(2 796)	-	3 511

Руководитель _____
(подпись)

**Амиров Рафаэль
Ильдарович**
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Амиров Рафаэль
Ильдарович**
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		13 000	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		13 000	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Амиров Рафаэль
Ильдарович**
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.