

**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		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	2 984 827	(229)	177 844	(7 296)	-	(729)	-	-	-	3 155 374	(957)	
	5110	за 2022г.	2 982 079	-	2 748	-	-	(229)	-	-	-	2 984 827	(229)	
в том числе:														
	Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	-	-	1 910	-	(131)	-	-	-	1 910	(131)	
		5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	2 984 827	(229)	175 934	(7 296)	-	(598)	-	-	-	3 153 464	(826)	
	5112	за 2022г.	2 982 079	-	2 748	-	-	(229)	-	-	-	2 984 827	(229)	

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	87 111	63 681	-
в том числе:				
Астрал КЭДО	5121	-	7 417	-
Астрал.Уполномоченный представитель	5122	5	5	-
Астрал.ЭДО2	5123	50 525	56 123	-
Информационная система электронных перевозочных документов	5124	-	136	-
ЛК Партнера	5125	22 352	-	-
Редактор отчетов	5126	13 705	-	-
Астрал.Сервер ЭДО	5127	524	-	-

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	-	7 553	-
в том числе:				
Астрал ИКЭДО	5131	-	7 417	-
Информационная система электронных перевозочных документов	5132	-	136	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	71 168	(7 486)	40 274	-	-	(16 845)	111 442	(24 331)	
	5150	за 2022г.	-	-	71 167	-	-	(7 486)	71 167	(7 486)	
в том числе:											
Астрал ИКЭДО	5141	за 2023г.	14 835	(7 418)	-	-	-	(7 417)	-	-	
	5151	за 2022г.	-	-	14 835	-	-	(7 418)	7 417	(7 418)	
Астрал ЭДО2	5142	за 2023г.	56 123	-	-	-	-	(5 598)	50 525	-	
	5152	за 2022г.	-	-	56 123	-	-	-	56 123	-	
Информационная система электронных перевозочных документов	5143	за 2023г.	205	(68)	-	-	-	(136)	-	-	
	5153	за 2022г.	-	-	205	-	-	(68)	136	(68)	
ЛК Партнера	5144	за 2023г.	-	-	24 608	-	-	(2 256)	22 352	-	
	5154	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Редактор отчетов	5145	за 2023г.	-	-	14 582	-	-	(877)	13 705	-	
	5155	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Астрал.Сервер ЭДО	5146	за 2023г.	-	-	1 084	-	-	(560)	524	-	
	5156	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Астрал.Уполномоченный представитель	5147	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	5	-	
	5157	за 2022г.	-	-	5	-	-	-	5	-	

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.	93 406	372 126	-	(207 319)	258 212
	5170	за 2022г.	-	164 568	-	(71 162)	93 406
в том числе: ЛК Партнера	5161	за 2023г.	24 608	-	-	(24 608)	-
	5171	за 2022г.	-	24 608	-	-	24 608
Редактор отчетов	5162	за 2023г.	8 640	5 942	-	(14 582)	-
	5172	за 2022г.	-	8 640	-	-	8 640
Астрал ИЭДО 2	5163	за 2023г.	22 602	24 507	-	(47 109)	-
	5173	за 2022г.	-	22 602	-	-	22 602
Астрал-докс	5164	за 2023г.	21 654	92 445	-	(114 098)	-
	5174	за 2022г.	-	21 653	-	-	21 653
ЭПД	5165	за 2023г.	15 903	52 576	-	-	68 479
	5175	за 2022г.	-	15 903	-	-	15 903
Астрал.Сервер ЭДО	5166	за 2023г.	-	1 084	-	(1 084)	-
	5176	за 2022г.	-	-	-	-	-
Редактор отчетов v2	5167	за 2023г.	-	8 314	-	-	8 314
	5177	за 2022г.	-	-	-	-	-
ЛК-1CO	5168	за 2023г.	-	28 407	-	-	28 407
	5178	за 2022г.	-	-	-	-	-
Астрал-докс v2	5169	за 2023г.	-	122 244	-	-	122 244
	5179	за 2022г.	-	-	-	-	-
Астрал Доверенность	-	за 2023г.	-	5 838	-	(5 838)	-
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Астрал ИЭДО 3	-	за 2023г.	-	20 691	-	-	20 691
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Астрал Доверенность V2	-	за 2023г.	-	10 078	-	-	10 078
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Астрал ИЭДО	-	за 2023г.	-	-	-	-	-
	-	за 2022г.	-	14 835	-	(14 835)	-
Астрал.ЭДО2	-	за 2023г.	-	56 123	-	(56 123)	-
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Информационная система электронных перевозочных документов	-	за 2023г.	-	205	-	(205)	-
	-	за 2022г.	-	9 598	-	(10 799)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	1 201	10 320	-	(2 748)	1 201
	5190	за 2022г.	1 072	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак SKEMO	5181	за 2023г.	1 173	13	-	(1 185)	-
	5191	за 2022г.	1 072	101	-	-	1 173
Товарный знак ИЭДО	5182	за 2023г.	28	40	-	(68)	-
	5192	за 2022г.	-	28	-	-	28
Комбинированное обозначение "Астрал"(Товарный	5183	за 2023г.	-	134	-	(134)	-

знак) 9612	5193	за 2022г.	-	-	-	-	-
Изобразительное обозначение "Астрал"(Товарный знак) 9616	5184	за 2023г.	-	-	234	-	(234)
Астрал. ЭПД. Мобильное приложение	5194	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5185	за 2023г.	-	-	5 889	-	(5 889)
	5195	за 2022г.	-	-	-	-	-
Изобразительное обозначение "Астрал"(Товарный знак) 6781	5186	за 2023г.	-	-	25	-	(25)
	5196	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комбинированное обозначение "Астрал"(Товарный знак) 6758	5187	за 2023г.	-	-	25	-	(25)
	5197	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комбинированное обозначение "Астрал"(Товарный знак) 6684	5188	за 2023г.	-	-	214	-	(214)
	5198	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комбинированное обозначение "Астрал"(Товарный знак) 6775	5189	за 2023г.	-	-	25	-	(25)
	5199	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия на модуль настройки внешнего по PayControl		за 2023г.	-	-	3 000	-	(3 000)
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ARM проверки		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Унив.прогр.по подг.док.для гос.регр. ООО и ИП и док. для отр. счета по шabl.банка		за 2023г.	-	-	7 443	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Астрал.Уполномоченный представитель		за 2023г.	-	-	2 744	-	(2 744)
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	5	-	(5)



 Руководитель _____

 Чернин Игорь Ильич

 (расшифровка подписи)

 15 марта 2024 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	11 930	(83)	(11 847)	-
	5250	за 2022г.	-	13 358	(354)	(13 003)	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модуль памяти Crucial CT16G4SFRA32A DDR4 - 16ГБ 3200, SO-DIMM, Ret	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
[Сетевые системы хранения данных] HPE J9F49A / 787649-001B, MSA 1.8TB 12G SAS 10K 2.5in 512e ENT HDD	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
SSD диск 800GB 2.5	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Жесткий диск HP (J9F48A) 1.2TB 2.5	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
[Модуль памяти] Память DDR4 HPE 815100-B21 / 850881-001B/840758-091 32Gb DIMM ECC Reg PC4-21300 CL17	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
[Сетевые системы хранения данных] HPE J9F49A / 787649-001(B), MSA 1.8TB 12G SAS 10K 2.5in 512e ENT H	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
[Жесткий диск] HPE 600GB 2.5" (SFF) SAS 10K 12G Hot Plug SC DS Enterprise (for HP ProLiant	5248	за 2023г.	-	135	-	(135)	-
	5258	за 2022г.	-	302	-	(302)	-
Сервер HPE ProLiant DL360 (1)	5249	за 2023г.	-	7	-	(7)	-
	5259	за 2022г.	-	1 179	-	(1 179)	-
Ноутбук HP 255 G8, 15.6", AMD Ryzen 5 5500U 2.1 ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, AMD Radeon , Windows 10 Profes		за 2023г.	-	75	-	(75)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система хранения		за 2023г.	-	186	83	(103)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MSI Sword 17 A11UD-808XRU, 17.3", IPS, Intel Core i7 11800H 2.3ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD,		за 2023г.	-	525	-	(525)	-
		за 2022г.	-	1 837	-	(1 837)	-
Система хранения данных HPE MSA 2050 SFF Disk		за 2023г.	-	121	-	(121)	-
		за 2022г.	-	64	-	(64)	-
Сервер HPE ProLiant DL360 (2)		за 2023г.	-	72	-	(72)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera Ecosys M2135DN		за 2023г.	-	413	-	(413)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad L3 15ITL6, 15.6", IPS, Intel Core i3 1115G4 3.0ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, Intel U		за 2023г.	-	343	-	(343)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 255 G8, 15.6", IPS, AMD Ryzen 3 5300U 2.6ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, AMD Radeon , Free DOS 3.0		за 2023г.	-	308	-	(308)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 255 G8, 15.6", IPS, AMD Ryzen 3 3250U 2.6ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, AMD Radeon , Free DOS 3.0		за 2023г.	-	74	-	(74)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 450 G8, 15.6", IPS, Intel Core i5 1135G7 2.4ГГц, 8ГБ, 512ГБ SSD, Intel Iris Xe		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Ноутбук MSI GF63 12HW-005XRU, 15.6", IPS, Intel Core i5 12500H 2.5ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, Intel Arc	3а 2023г.	-	68	-	(68)
Ноутбук Acer Aspire 5 A515-57-51W3, 15.6", IPS, Intel Core i5 1235U 1.3ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, Intel	3а 2023г.	-	378	-	(378)
Ноутбук MSI GF63 Thin 11UC-207XRU, 15.6", IPS, Intel Core i5 11400H 2.7ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD,	3а 2023г.	-	208	-	(208)
Ноутбук Lenovo Thinkbook 15 G3 ACL, 15.6", IPS, AMD Ryzen 5 5500U 2.1ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, AMD	3а 2023г.	-	77	-	(77)
Rade	3а 2023г.	-	-	-	-
Ноутбук Acer Aspire 3 A317-54-54T2, 17.3", IPS, Intel Core i5 1235U 1.3ГГц, 8ГБ, 512ГБ SSD, Intel	3а 2023г.	-	67	-	(67)
Ноутбук HP 250 G8, 15.6", IPS, Intel Core i3 1115G4 3.0ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, Intel UHD	3а 2023г.	-	418	-	(418)
ПК IRU City 101 в составе INTEL Core i5 12400/MSI PRO H610M-E DDR4/2x16Gb/GT710	3а 2023г.	-	43	-	(43)
2Gb/512Gb/500W	3а 2023г.	-	-	-	-
ПК IRU City 101 в составе INTEL Core i7 12700/ASUS PRIME H610M-R D4-	3а 2023г.	-	53	-	(53)
SI/2x16Gb/512Gb/500W	3а 2023г.	-	-	-	-
Ноутбук MSI GF63 Thin 11UC-218XRU, 15.6", IPS, Intel Core i7 11800H 2.3ГГц, 8ГБ, 512ГБ SSD,	3а 2023г.	-	69	-	(69)
Ноутбук Acer Aspire 3 A315-23-R54Z, 15.6", IPS, AMD Ryzen 5 3500U 2.1ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, AMD	3а 2023г.	-	124	-	(124)
Rade	3а 2023г.	-	-	-	-
Ноутбук Acer Aspire 5 A515-57-76NU, 15.6", IPS, Intel Core i7 1255U 1.7ГГц, 10-ядерный, 16ГБ	3а 2023г.	-	142	-	(142)
Ноутбук HP 255 G8, 15.6", AMD Ryzen 5 5500U 2.1ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, AMD Radeon	3а 2023г.	-	114	-	(114)
Ноутбук Huawei MateBook B3-510, 15.6", IPS, Intel Core i3 10110U 2.1ГГц, 2-ядерный, 8ГБ DDR4,	3а 2023г.	-	1 122	-	(1 122)
256ГБ	3а 2023г.	-	-	-	-
Ноутбук Acer Aspire 5 A515-57-51U3, 15.6", IPS, Intel Core i5 1235U 1.3ГГц, 10-ядерный, 16ГБ	3а 2023г.	-	139	-	(139)
Ноутбук Huawei MateBook D 16 RLEF-X, 16", IPS, Intel Core i7 12700H 2.3ГГц, 14-ядерный, 16ГБ	3а 2023г.	-	168	-	(168)
LPDDR4	3а 2023г.	-	-	-	-
Ноутбук игровой MSI Bravo 15 B5DD-414XRU, 15.6", AMD Ryzen 5 5600H 3.3ГГц, 6-ядерный, 16ГБ DDR4, 51	3а 2023г.	-	69	-	(69)
Ноутбук игровой MSI GF63 Thin 11UC-207XRU, 15.6", Intel Core i5 11400H 2.7ГГц, 6-ядерный, 16ГБ	3а 2023г.	-	67	-	(67)
DDR4	3а 2023г.	-	-	-	-
Ноутбук игровой ASUS Vivobook Pro 15 M6500QH-HN038, 15.6", AMD Ryzen 5 5600H 3.3ГГц, 6-ядерный, 16Г	3а 2023г.	-	67	-	(67)
Ноутбук HP 250 G8, 15.6", Intel Core i5 1135G7 2.4ГГц, 4-ядерный, 16ГБ DDR4, 512ГБ SSD, Intel	3а 2023г.	-	296	-	(296)
Ноутбук Huawei MateBook D 15 15.6", IPS, 2.5ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, Windows 11	3а 2023г.	-	178	-	(178)
Ноутбук APPLE MacBook Air F2337. 13.3 IPS M1 8 core 3.2ГГц 8-ядерный 8ГБ 256ГБ SSD Mac OS	3а 2023г.	-	89	-	(89)
серый косм	3а 2023г.	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MateBook D 16 RLEF-X, 16", IPS, Intel Core i5 12450H 2ГГц, 8-ядерный 16ГБ	3а 2023г.	-	69	-	(69)

[illegible]

Противопожарное оборудование серверная)	МФУ Work Centre 3335 (2)	за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	51	-	(51)
		за 2023г.	-	-	-	-
Сплит-система настенного типа Energolux	Ноутбук MSI Katana GF66 11 UC-874XRU, 15,6", IPS, Intel Core i5 11400H 2.7ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD.	за 2023г.	-	14	-	(14)
		за 2022г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	239	-	(239)
Цельностеклянная перегородка CRYSTAL в комплектации	Ноутбук HP 255 G8, 15,6", IPS, AMD Ryzen 3 5300U 2.6ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, AMD Radeon, Windows 10 Pro	за 2023г.	-	190	83	(107)
		за 2022г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	209	-	(209)
Батарея для контроллера HPE (660093-001) для P222 R420 R421 (654873-003 в комплекте с кабелем) сарас	Батарея HPE P01366-B21 96W Smart Storage Battery (up to 20 Devices) with 145mm Cable Kit	за 2023г.	-	364	-	(364)
		за 2022г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	398	-	(398)
Ноутбук Apple MacBook Pro 14.2", Apple M1 Pro 8 core 16ГБ, 512ГБ SSD, Mac OS, MKGR3RU/A, серебристый	Ноутбук HP 255 G8, 15,6", IPS, AMD Ryzen 5 3500U 2.6ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, AMD Radeon, Windows 10 Pro	за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	373	-	(373)
Ноутбук ASUS Expertbook L1500CDA-BQ0644R, 15,6", IPS, AMD Ryzen 3 3250U 2.6ГГц, 8ГБ, 512ГБ SSD, AMD	[Сетевые системы хранения данных] HPE P9D94A SN1100Q 16Gb 2p FC HBA	за 2023г.	-	1 785	-	(1 785)
		за 2022г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	80	-	-
Ноутбук ASUS Expertbook B5302CEA-KG0360R, 13.3", Intel Core i3 1115G4 3.0ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, Intel	Ноутбук HP 470 G8, 17.3", Intel Core i5 1135G7 2.4ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, Intel Iris Xe graphics, Wind 14", iPG, трансформер HP EliteBook x360 1040 G8, 14", iPG, Intel Core i7, 1165G7 2.8ГГц, 32ГБ, 2ТБ, 14", iPG, Intel Core i7, 1165G7 2.8ГГц, 32ГБ, 2ТБ,	за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	71	-	(71)
		за 2023г.	-	-	-	-
Ноутбук ASUS Expertbook L1500CDA-BQ0460R, 15,6", IPS, AMD Ryzen 3 3250U 2.6ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, AMD	Ноутбук HP ProBook 445 G8, 14", IPS, AMD Ryzen 5 5600U 2.3ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, AMD Radeon, Windows	за 2023г.	-	630	-	(630)
		за 2022г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	88	-	(88)
Ноутбук ASUS Expertbook L1500CDA-BQ0642, 15,6", IPS, AMD Ryzen 3 3250U 2.6ГГц, 8ГБ, 512ГБ SSD, AMD R	Ноутбук ASUS Expertbook L1500CDA-BQ0640, 15,6", IPS, AMD Ryzen 3 3250u2.6ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, AMD Ra	за 2023г.	-	217	-	(217)
		за 2022г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	284	-	(284)

[illegible]

NVID	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MSI GF63 12HW-005XRU, 15.6", IPS, Intel Core i5 12450H 2.5ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, Intel Arc	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MateBook D 15 15.6", IPS, AMD Ryzen 5 5500U 2.1ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, AMD Radeon	за 2022г.	-	-	339	(339)	-
Ноутбук HP 15-cw1003ur	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MSI GF63 Thin 11UC-225XRU, 15.6", IPS, Intel Core i7 11800H 2.3ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD,	за 2022г.	-	-	58	(58)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	45	(45)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	71	(71)	-

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	730	317
в том числе:			
Сервер HPE ProLiant DL360 (1) БП-000035	5261	114	254
Сервер HPE ProLiant DL360 (2) БП-000036	5262	102	54
Система хранения данных HPE MSA 2050 SFF Disk БП-000160	5263	507	-
Ноутбук HP 255 G8, 15.6", AMD Ryzen 5 5500U 2.1 ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, AMD Radeon , Windows 10 Profes	5264	6	-
МФУ Xerox WorkCentre 3335 БП-000220	5265	-	5
МФУ Xerox WorkCentre 3335 БП-000232	5266	-	5
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 Чернин Игорь Ильич
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	2 506	-	2 357	(1 337)	-	-	-	3 526	-
	5311	за 2022г.	100	-	2 907	(501)	-	-	-	2 506	-
в том числе: займы сотрудникам	5302	за 2023г.	2 506	-	2 350	(1 337)	-	-	-	3 520	-
	5312	за 2022г.	100	-	2 907	(501)	-	-	-	2 506	-
вклад в уставный капитал дочерней компании	5303	за 2023г.	-	-	7	-	-	-	-	7	-
	5313	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	43 000	(43 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	4 000	(4 000)	-	-	-	-	-
в том числе: займы контрагентам	5306	за 2023г.	-	-	43 000	(43 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	4 000	(4 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	2 506	-	45 357	(44 337)	-	-	-	3 526	-
	5310	за 2022г.	100	-	6 907	(4 501)	-	-	-	2 506	-

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____
Чернин Игорь Ильич
(расшифровка подписи)

15 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		погашение	выбыло		создание резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Списание на фин.результат	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		за счет резерва	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	115 143	(1 353)	38 490	-	(23 763)	688	2 212	(3 620)	-	(23)	129 847	(2 074)
	5530	за 2022г.	129 860	(31)	31 085	-	(45 803)	30	1 657	(3 009)	-	-	115 143	(1 353)
	5511	за 2023г.	106 069	(1 353)	29 465	-	(19 423)	688	2 212	(3 620)	-	(23)	116 088	(2 074)
	5531	за 2022г.	125 239	(31)	25 040	-	(44 210)	30	1 657	(3 009)	-	-	106 069	(1 353)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	7 699	-	2 999	-	(4 340)	-	-	-	-	-	6 359	-
	5532	за 2022г.	4 621	-	4 671	-	(1 593)	-	-	-	-	-	7 699	-
	5513	за 2023г.	1 374	-	6 026	-	-	-	-	-	-	-	7 400	-
	5533	за 2022г.	-	-	1 374	-	-	-	-	-	-	-	1 374	-
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	115 143	(1 353)	38 490	-	(23 763)	688	2 212	(3 620)	-	(23)	129 847	(2 074)
	5520	за 2022г.	129 860	(31)	31 085	-	(45 803)	30	1 657	(3 009)	-	-	115 143	(1 353)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.				На 31 декабря 2022 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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	2 074	-	1 353	-	31	-	-	-
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				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2023г.	194 081	172 080	3 870	(150 718)	(122)	-	-	-	219 191
	5580	за 2022г.	147 116	229 669	3 063	(185 767)	-	-	-	-	194 081
	5561	за 2023г.	7 509	12 024	7	(1 901)	-	-	-	-	17 639
	5581	за 2022г.	19 837	4 356	13	(16 697)	-	-	-	-	7 509
авансы полученные	5562	за 2023г.	34 363	17 722	-	(31 986)	(122)	-	-	-	19 977
	5582	за 2022г.	26 689	33 917	-	(26 243)	-	-	-	-	34 363
	5563	за 2023г.	18 222	7 270	4	(7 233)	-	-	-	-	18 263
	5583	за 2022г.	12 437	7 899	4	(2 118)	-	-	-	-	18 222
	5564	за 2023г.	50 127	91 930	3 809	(53 446)	-	-	-	-	92 420
	5584	за 2022г.	-	50 000	576	(449)	-	-	-	-	50 127
	5565	за 2023г.	41 276	20 000	50	(41 321)	-	-	-	-	20 005
расчеты по налогам и взносам	5585	за 2022г.	64 770	108 600	2 480	(134 574)	-	-	-	-	41 276
	5566	за 2023г.	42 585	23 134	-	(14 831)	-	-	-	-	50 888
	5586	за 2022г.	23 383	24 897	(10)	(5 685)	-	-	-	-	42 585
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	194 081	272 080	3 870	(150 718)	(122)	X	-	-	319 191
	5570	за 2022г.	147 116	229 669	3 063	(185 767)	-	X	-	-	194 081

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 _____
Чернин Игорь Ильич
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	10 111	3 562
Расходы на оплату труда	5620	945 318	801 185
Отчисления на социальные нужды	5630	59 591	49 269
Амортизация	5640	30 789	10 608
Прочие затраты	5650	347 313	204 132
Итого по элементам	5660	1 393 122	1 068 756
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(13 603)	(10 660)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 379 519	1 058 096

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



Руководитель
Чернин Игорь Ильич
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	26 287	90 541	(80 611)	(82)	36 134



Руководитель
Чернин Игорь Ильич
(расшифровка подписи)

15 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	140 000	55 000	100 000
поручительства в банке	5811	140 000	55 000	100 000



Руководитель _____
 Чернин Игорь Ильич
 (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АСТРАЛ-СОФТ»
248000, Калужская обл., г.о. город Калуга, г Калуга, ул Циолковского, д. 4, офис 211
ИНН/КПП 4027145240/402701001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Астрал-Софт» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

- Общество зарегистрировано по адресу: 248000, обл. Калужская, г. Калуга, ул. Циолковского, дом 4, офис 211.
- Основным видом деятельности Общества является : ОКВЭД 62.01 - Разработка компьютерного программного обеспечения.
- Общество имеет 12 обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс и не имеющих отдельного расчетного счета.
- Среднесписочная численность сотрудников на 31 декабря 2023 года составила 868 человек.
- Органы управления Общества: Единоличным исполнительным органом ООО «Астрал-Софт» является директор Чернин Игорь Ильич
- Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение, либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н.

Для признания ошибки существенной, принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату, в размере 5 процентов. В то же время, существенная ошибка – та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период, может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

2.2. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена приказом № №1/У от 31.12.2022 г. «Об утверждении учетной политики ООО «Астрал-Софт » на 2023 г.»

2.2.1. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признаются затраты на приобретение исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе исключительных прав на программное обеспечение).

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, определяется как сумма фактических расходов на их создание, изготовление (израсходованные материальные ресурсы, оплата труда, услуги сторонних организаций, патентные пошлины, связанные с получением патентов , свидетельств и т. п.), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом в течение всего срока полезного использования, а если срок полезного использования НМА установить невозможно, то организация самостоятельно его определяет, по НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В 2022 изменения в сроке полезного использования НМА не было. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка НМА Обществом не производится. НМА не проверяются на обесценение.

2.2.2. Основные средства

Учет основных средств (далее- ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н, с 01.01.2022г.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования компанией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование(сдачи в аренду), для управленческих нужд;
- предназначен для использования компанией в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить компании экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимостью более 40 000 рублей.

В составе основных средств не учитываются активы, в отношении которых выполняются указанные условия, но стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, без учета НДС. Такие активы учитываются в составе запасов как малоценное оборудование и инвентарь («МБП»), их стоимость списывается на расходы в периоде передачи в эксплуатацию.

ОС 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.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем группам основных средств.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или)

восстановлением этого объекта (в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации), в момент завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизационных отчислений по объекту осуществляется с даты его признания в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации производится линейным способом, равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Сроком полезного использования считается период, в течении которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Компании.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится, исходя из (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»):

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Компании в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

2.2.3. Незавершенное строительство

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, с 01.01.2022.

2.2.4. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, раскрываются в бухгалтерской отчетности по их первоначальной стоимости.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии:

- по акциям – по средней первоначальной стоимости;
- по иным финансовым вложениям – по первоначальной стоимости каждой единицы.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при наличии признаков обесценения. В 2023 году резерв не создавался по причине отсутствия условий реального снижения стоимости финансовых вложений.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования, единицей бухгалтерского учета финансовых вложений может быть вклад в уставный капитал, договор на выдачу займа, договор на

открытие банковского депозита (за исключением депозитов до востребования или на срок до 3-х месяцев), ценные бумаги и т.п.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.2.5. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Организации на правах собственности:

- потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации,
- используемые в течение периода не более 12 месяцев,
- активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, за исключением объектов недвижимого имущества и транспортных средств.

Запасы Организации включают в себя:

- Сырье – запасы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Затраты в незавершенном производстве и полуфабрикаты собственного производства;
- Готовую продукцию – запасы, предназначенные для продажи;
- Товары – запасы, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенных для продажи;
- Инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;
- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- Активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью в пределах установленного лимита (40 000 рублей);
- Долгосрочные активы к продаже;
- Прочие запасы.

Запасы, приобретенные для продажи, в том числе, подрядчикам для выполнения работ по капитальному ремонту или строительству не для Организации, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов или чистая стоимость их продажи.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовке к продаже и осуществления продаж.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. При выбытии запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по способу средней себестоимости.

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию. Погашение стоимости специнструмента,

спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), а также по незавершенному производству и полуфабрикатам, резерв под обесценение запасов создается только в случае, когда чистая возможная цена продажи такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

2.2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается в бухгалтерской отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

В табличной форме 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской

задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представлена информация о кредиторской задолженности.

2.2.7. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанных с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Обязательства по займам и кредитам, предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

2.2.8. Оценочные и условные обязательства

Общество признает и отражает в бухгалтерском учете и отчетности обязательства по оплате неиспользованных отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства».

2.2.9. Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

2.2.10. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Сведения о движении денежных средств Обществом представлены в валюте РФ.

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.

2.2.11. Порядок учета аренды

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н (далее-ФСБУ 25/2018). С 2022 года Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (Далее- ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Компания не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- 1) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- 2) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб, и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов.

По таким договорам аренды платежи признаются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

Данные допущения применяются при одновременном выполнении следующих условий:

А) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

Б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

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

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

2.2.12. Изменение учетной политики

В учетную политику Общества на 2023 год изменения не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Запасы

Учитывая, что чистая стоимость продажи производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости запасов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

3.2. Заемные средства

3.2.1. Кредиты банков

Кредиторы (наименование)	Валюта кредита	Окончательный срок погашения (год)	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
БАНК ВТБ (ПАО)	Тыс.руб.	2024	92166	50127	0

БАНК ВТБ (ПАО)	Тыс.руб.	2025	100255	0	0
----------------	----------	------	--------	---	---

3.2.2. Займы

Займодавец (наименование)	Валюта займа	Окончательный срок погашения (год)	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
АО "Калуга Астрал"	Тыс.руб.	2024	20005	41276	64770

IV. Информация о связанных сторонах

4.1. Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Учредители, бенефициары 1.АО "Калуга Астрал" (участник) 2. Нуралиев Борис Георгиевич (бенефициар)	В
Учрежденные общества: 1.ООО "Цифровые перевозки"	А
Основной управленческий персонал: 1.Чернин Игорь Ильич – директор	В

где А – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Общества,

В – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

4.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Наименование показателя	За 2023год Тыс.руб
*Краткосрочные вознаграждения в т.ч.:	
оплата труда	76088
оплата ежегодного отпуска	7141
премии	3221
страховые взносы в фонды	1484
*Долгосрочные вознаграждения	
Итого	87934

4.3. Операции со связанными сторонами

Расчеты и операции со связанными сторонами

Вид операции	Наименование связанной стороны	Сумма за 2023 год	Сумма за 2022 год	Сумма за 2021 год
Договор займа	АО "Калуга Астрал"	20050	161657	100011
Приобретение товаров, услуг	АО "Калуга Астрал"	13950	19778	11426
Продажа продукции, товаров, услуг	АО "Калуга Астрал"	70284	40675	111830

Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты	Наименование связанной стороны	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты	АО "Калуга Астрал"	692	2315	0
Прочие финансовые вложения		0	0	0
Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты				
Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты	АО "Калуга Астрал"	8023	964	11401

Займы и векселя, подлежащие погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты				
Займы, подлежащие погашению в теч.12 мес после отчетного периода	АО "Калуга Астрал"	20005	41276	64770

V. Выручка

Вид выручки	За 2023 г. тыс.руб.	За 2022 г. тыс.руб.
Реализация программного обеспечения	1 559 618	1 174 783
Итого	1 559 618	1 174 783

VI. Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

Наименование	Доходы за 2023	Расходы за 2023	Доходы за 2022	Расходы за 2022
Курсовые разницы	0	0	18	18
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно		1836		1361
Резервы по сомнительным долгам	2212	3620	1658	3010
Материальная помощь		1961		1442
Оплата товаров и услуг не принимаемых к НУ		940		1218
Представительские расходы непринимаемые		1137		500
Проценты по кредитам и займам	1060	3858	36	1387
Расходы на услуги банков		4056		3162
Штрафы, пени, неустойки неприн к НУ		31		5
Штрафы, пени, неустойки по договорам		141		13
Возмещение расходов на травматизм			157	
Исправительные записи по операциям прошлых лет		273	2	3

Оценочные обязательства по оплате труда	82		64	
Реализация прочего имущества (материалов)	44	44	11	1
Субсидия от РФРИТ			300	
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения		96		15
Подарочные сертификаты ко дню рождения сотрудников		263		2693
Проведение мероприятий для сотрудников		4670		4603
Благотворительная помощь		225		
Проведение мероприятий с розыгрышем призов		850		
Подарки в денежной форме (не НУ)		2527		
Списание НДС с авансов при списании кредиторской задолженности		2		
Списание НДС с авансов при списании кредиторской задолженности		2		
Списание товара в связи с истечением возможности реализации		3		
Списание дебиторской/кредиторской зadолженности	122	23		
Списание товара по результатам инвентаризации		95		
Оприходование излишков	119			
Итого	3639	26653	2 246	19 431

VII. Оценочные и условные обязательства

7.1. Оценочные обязательства(тыс.руб.)

	Перио д	Остато к на начало года	Начисле но	Использов ано	Восстановл ено	Остато к на конец период а
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	2023	26287	90541	(80693)	0	36134

VIII. Обеспечения выданные

Обществом выданы следующие обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций. (тыс.руб.)

Поручительства, выданные за:	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ООО "Астрал-М"	0	55000	0
АО "Калуга Астрал"	0	0	100000
ООО "А-мед"	55000	0	0
ООО "Сфера Безопасности"	85000	0	0

IX. Непрерывность деятельности

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц.

С 21 сентября 2022 года в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы. В связи с этим, введены дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск их дальнейшего расширения и ужесточения.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

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

Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, связанные с ростом геополитической напряженности, существенным ростом волатильности на фондовых и валютных рынках и санкционной политикой недружественных государств, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает переносов сроков реализации товаров/услуг. Заработная плата выплачивается своевременно, простоев нет. Результаты анализа позволяют уверенно утверждать, что у Общества имеются все необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение, как минимум, следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности Общества является обоснованным.

Директор
ООО «Астрал-Софт»
М.П.



Чернин Игорь Ильич