

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.) "ОРГАДАТА РУС" за 2023 год

I. Общие сведения

1. Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью "ОРГАДАТА РУС". Форма собственности – Смешанная иностранная собственность. Деятельность Общества осуществляется на основании Устава, утвержденного Протоколом № 01/2015 от 23 апреля 2015 г. Общего собрания Учредителей.
2. Юридический адрес Общества: 119285, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Раменки, ул Пудовкина, д. 4, офис ЭТАЖ 3, КОМНАТА 35
3. Дата государственной регистрации Общества: 05.05.2015
4. ОГРН: 1157746414319
5. Уставный капитал: 470 000 руб.
6. Сведения об учредителях:
 - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОРГАДАТА СОФТВЭА-ДИНСТЛЯЙСТУНГЕН АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ". Доля в уставном капитале – 80%.
 - Вольштайн Роман. Доля в уставном капитале – 20%.
7. Общество осуществляет несколько видов деятельности. Основной вид деятельности Общества – Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
8. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Куимов А.Н.
9. Численность работников на отчетную дату – 5 человека.
10. Общество применяет общий режим налогообложения.

II. Сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет осуществляется компанией ООО «Бизнес-консультант». Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках. Документирование имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведение отчетности осуществляется на русском языке.

Способ ведения бухгалтерского учета – автоматизированный, осуществляется в программе «1С: Предприятие 8.3».

Учетная политика на 2023 год сформирована с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 07.02.2020 N 18н).

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Начисление амортизации производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в

случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

В бухгалтерском учете поступление материальных запасов отражается на счете 10 "Материалы". Аналитический учет материально-производственных запасов ведется в разрезе номенклатуры.

При списании оценка материалов и товаров производится по методу ФИФО.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст.11 ФЗ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждёнными приказом Министерства Финансов РФ от 13.06.1995г. № 49.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Учет списания коммерческих расходов и издержек обращения - признание расходов в себестоимости продукции (товаров, работ, услуг) полностью в отчетном периоде их признания в учете.

Прочие активы Общества оцениваются по фактическим затратам на момент принятия их к учету.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов, а также в разрезе вида задолженности.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения её не более 12 месяцев с отчетной даты, и долгосрочная если срок погашения более 12 месяцев с отчетной даты.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг. Выручка от оказания услуг для целей формирования финансовых результатов деятельности Общества признается по моменту отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов, за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Учет расходов регулируется ПБУ 10/99.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности формируются в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется по местам возникновения, по видам деятельности и статьям затрат. Учет расходов по местам возникновения обеспечивается посредством организации соответствующего аналитического учета.

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации. Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Для целей налогообложения признается выручка от продажи в следующем порядке:

В целях исчисления налога на добавленную стоимость в соответствии с п. 1 ст. 167 НК РФ по моменту отгрузки товаров (работ, услуг).

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со статьями 271, 272 НК РФ.

В целях исчисления налога на прибыль доход от реализации товаров (работ, услуг) и внереализационные доходы Общества определяются методом начисления, т. е. доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав.

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты. Порядок признания расходов при методе начисления регулируется статьей 272 НК РФ.

III. Сравнительные данные

Валюта баланса на начало 2023 не изменялась. Исправлений ошибок в 2023 г. не было.

IV. Анализ деятельности и финансового состояния

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	1 320	7 807	3,2	17,9	+6 487	+5,9 раза
в том числе: основные средства	1 101	7 807	2,7	17,9	+6 706	+7,1 раза
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	39 987	35 827	96,8	82,1	-4 160	-10,4
в том числе: запасы	–	4	–	<0,1	+4	–
дебиторская задолженность	1 412	13 563	3,4	31,1	+12 151	+9,6 раза
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	38 542	18 816	93,3	43,1	-19 726	-51,2
Пассив						
1. Собственный капитал	13 204	-10 453	32	-24	-23 657	↓
2. Долгосрочные обязательства, всего	3 129	19	7,6	<0,1	-3 110	-99,4
в том числе: заемные средства	2 791	–	6,8	–	-2 791	-100
3. Краткосрочные обязательства*, всего	24 974	54 068	60,5	123,9	+29 094	+116,5
в том числе: заемные средства	100	–	0,2	–	-100	-100
Валюта баланса	41 307	43 634	100	100	+2 327	+5,6

Активы на последний день анализируемого периода характеризуются таким соотношением: 17,9% внеоборотных активов и 82,1% текущих. Активы организации за весь период изменились незначительно (на 5,6%).

Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- дебиторская задолженность – 12 151 тыс. руб. (36%)
- краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – 11 494 тыс. руб. (34%)
- основные средства – 6 706 тыс. руб. (19,9%)
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – 3 264 тыс. руб. (9,7%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность – 24 323 тыс. руб. (83,3%)
- прочие краткосрочные обязательства – 3 264 тыс. руб. (11,2%)
- оценочные обязательства – 1 607 тыс. руб. (5,5%)

Оценка стоимости чистых активов организации

Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	7 807	1 101	245
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	219	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	4	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 264	-	2 543
Дебиторская задолженность*	1230	13 563	1 412	3 944
Финансовые вложения краткосрочные	1240	11 494	-	27 342
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 322	38 542	17 992
Прочие оборотные активы	1260	179	34	35
ИТОГО активы	-	43 635	41 307	52 100
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	2 791	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	19	338	27
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	100	-
Кредиторская задолженность	1520	43 298	18 975	27 769
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	7 506	5 899	5 012
Прочие обязательства краткосрочные	1550	3 264	-	-
ИТОГО пассивы	-	54 088	28 103	32 808
Стоимость чистых активов	-	(10 453)	13 204	19 292

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

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

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1. Чистые активы	13 204	-10 453	32	-24	-23 657	↓
2. Уставный капитал	470	470	1,1	1,1	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	12 734	-10 923	30,8	-25	-23 657	↓

На конец периода чистые активы Общество с ограниченной ответственностью "ОРГАДАТА РУС" составляют отрицательную величину.

Такая ситуация сложилась в связи с тем, что по итогам 9 месяцев 2023 г были выплачены дивиденды в размере 20 817 881 руб.

Расчет чистых активов за 9 месяцев 2023 г

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 30.09.2023 г
Активы		
Основные средства	1150	505
Отложенные налоговые активы	1180	431
Дебиторская задолженность*	1230	9266
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	44013
Прочие оборотные активы	1260	31
ИТОГО активы	-	54246
Пассивы		
Отложенные налоговые обязательства	1420	26
Кредиторская задолженность	1520	24624
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	8308
ИТОГО пассивы	-	32958
Стоимость чистых активов	-	21288

Оценка результатов деятельности

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2022 г.	2023 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	100 333	117 263	+16 930	+16,9	108 798
2. Расходы по обычным видам деятельности	84 266	110 867	+26 601	+31,6	97 567
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	16 067	6 396	-9 671	-60,2	11 232
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	22	6 153	+6 131	+279,7 раза	3 088
5. ЕБИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	16 089	12 549	-3 540	-22	14 319
6. Проценты к уплате	83	81	-2	-2,4	82

7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-3 272	-2 573	+699	↑	-2 923
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	12 734	9 895	-2 839	-22,3	11 315
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	12 734	9 895	-2 839	-22,3	11 315
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-23 657	x	x	x

По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере **6 396** тыс. руб., что составило 5,5% от выручки. По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на **16 930** и **26 601** тыс. руб. соответственно).

Прибыль от прочих операций за весь анализируемый период составила **6 072** тыс. руб., что на **6 133** тыс. руб. больше, чем сальдо прочих доходов-расходов за аналогичный период прошлого года. При этом величина прибыли от прочих операций составляет 94,9% от абсолютной величины прибыли от продаж за анализируемый период.

В состав расходов по обычным видам деятельности входят:

- прямые расходы (себестоимость продаж), руб.

Лицензионное вознаграждение	77 392 172,50
Итого	77 392 172,50

- косвенные расходы (управленческие расходы), руб.

Амортизация / depreciation	777 112,61
Аренда помещения/Renting	258 000,00
Бухгалтерские услуги/ Accounting	1 480 583,29
Гостиница / hotel	289 442,45
Доставка/ courier	84 114,65
Канцтовары	8 593,11
Командировочные расходы	1 400,00
Компенсация за транспорт (1200/1500) / mileage	18 000,00
Компенсация за транспорт (свыше 1200/1500) / mileage	316 280,00
Консалтинг	1 525 742,40
Мобильная связь / telephone	66 689,66
Оплата труда / salary	18 807 991,49
ПО / software	42 749,26
Резерв по отпускам / salary reserve	2 552 454,58
Резерв по страховым взносам / social insurance reserve	913 597,59
Резерв по травматизму / social insurance reserve	5 104,90
Секретарские услуги / secretarial	830 000,00
Страховые взносы / social insurance	4 163 348,77
Суточные / per diem	52 700,00
Суточные за 1 день / per diem	5 400,00
Суточные сверх нормы / per diem	41 800,00
Травматизм / social insurance	37 626,77
Транспорт / transport	363 139,35
Услуга переводчика	12 875,00
Юридические услуги / legal	162 441,68
Итого	32 817 187,56

- коммерческие расходы, руб.

Амортизация / depreciation	262 570,62
Имущественные налоги	2 199,00
КАСКО	29 764,58

ОСАГО	3 807,48
Представительские расходы	143 009,35
Расходы на автомобиль	216 853,58
Итого	658 204,61

Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2022 г.	2023 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 8%.	16	5,5	-10,5	-65,9
2. Рентабельность продаж по ЕБИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	16	10,7	-5,3	-33,3
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 6% и более.	12,7	8,4	-4,3	-33,5
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	19,1	5,8	-13,3	-69,7
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэф. нормальное значение: 1,5 и более.	193,8	154,9	-38,9	-20,1

Организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности.

Рентабельность продаж за 2023 год составила 5,5%. Однако имеет место падение рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчётому, (-10,5%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕБИТ) к выручке организации, за последний год составил 10,7%. То есть в каждом рубле выручки Общество с ограниченной ответственностью "ОРГАДАТА РУС" содержалось 10,7 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

В следующей таблице представлена рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя	
		2023 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	719,4	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 18%.	
Рентабельность активов (ROA)	23,3	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение: 12% и более.	
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	425,5	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕБИТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.	

За 2023 год каждый рубль собственного капитала Общество с ограниченной ответственностью "ОРГАДАТА РУС" обеспечил чистой прибылью в размере 7,194 руб.

За период 01.01–31.12.2023 рентабельность активов имеет нормальное значение (23,3%).

Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Основные средства на 31.12.2023 (остаточная стоимость, руб):

Кофемашина JURA E80 PIANO, 00-000004	33 227,92
Quad HD IPS монитор LG UltraGear 34 дюйма 34GN850-B, 00-000007	2 178,03
Ноутбук Dell XPS 15 (9510-7678), 00-000008	13 974,00
Ноутбук Dell XPS 15 (9510-0550), 00-000009	11 864,00
Сог. телефон Apple iPhone 12 128Gb black, 00-000010	4 599,33
Ноутбук Dell XPS 15 9510-0574, 00-000011	42 586,66
Ноутбук Dell XPS 15 9510-1595, 00-000012	37 093,34
Стол Ergosto Optima, 00-000013	37 166,68
Смартфон Apple iPhone 13 Pro 256 ГБ, 00-000014	26 446,40
Планшет Apple iPad Pro 2021 12.9 256 GB, 00-000015	24 998,32
Ноутбук Dell XPS 15 9510 i7-11800H 15,6" FHD WVA AG/16Gb/512GbSSD/RTX 3050 Ti4Gb/W11P/silver/blac, 00-000016	71 699,98
Смартфон Apple iPhone 12 64Gb, MGJ73RU/A, (PRODUCT)RED, 00-000017	17 996,98
Автомобиль легковой HYUNDAI Palisade VIN KMHR581ADPU586233, 00-000018	7 483 262,71
Итого	7 807 094,35

Наличие и движение основных средств, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 768	(667)	7 746	(42)	42	(1 040)	9 472	(1 665)
	5210	за 2022г.	294	(50)	1 474	-	-	(617)	1 768	(667)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	53	(13)	-	-	-	(8)	53	(20)
	5211	за 2022г.	53	(5)	-	-	-	(8)	53	(13)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	1 659	(647)	-	(42)	42	(759)	1 617	(1 364)
	5212	за 2022г.	241	(45)	1 418	-	-	(602)	1 659	(647)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	56	(8)	-	-	-	(11)	56	(19)
	5213	за 2022г.	-	-	56	-	-	(8)	56	(8)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	-	-	7 746	-	-	(263)	7 746	(263)
	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	78 306	(78 301)	-	X	4	-	4
	5420	за 2022г.	-	-	-	60 618	(60 618)	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	255	(251)	-	41	4	-	4
	5421	за 2022г.	-	-	-	112	(112)	-	85	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	77 392	(77 392)	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	60 288	(60 288)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	658	(658)	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	219	(219)	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

Составляет 13 563 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 24 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 1 407 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 12 132 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыло		учтенная по условиям договора			величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение					списание на финансовый результат
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	1 588	(177)	9 607	(1 296)	(138)	(460)	-	3 878	13 640	(77)
	за 2022г.	4 059	(115)	1 386	(6 233)	-	(173)	2 376	-	1 588	(177)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	1 427	(177)	1 413	(1 217)	(138)	(460)	-	-	1 484	(77)
	за 2022г.	1 534	(115)	1 300	(1 408)	-	(173)	-	-	1 427	(177)
Авансы выданные	за 2023г.	92	-	10	(78)	-	-	-	-	24	-
	за 2022г.	14	-	86	(8)	-	-	-	-	92	-
Прочая	за 2023г.	70	-	8 184	-	-	-	-	3 878	12 132	-
	за 2022г.	2 511	-	-	(4 817)	-	-	2 376	-	70	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

Итого	за 2023г.	1 588	(177)	9 607	(1 296)	(138)	(460)	-	3 878	13 640	(77)
	за 2022г.	4 059	(115)	1 386	(6 233)	-	(173)	2 376	-	1 588	(177)

- Кредиторская задолженность** – 43 298 тыс.руб.. в том числе
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 16 322 тыс, руб.
 - Расчеты с покупателями и заказчиками – 16 681 тыс. руб.
 - Расчеты по налогам и сборам - 10 279 тыс. руб.
 - Расчеты с подотчетными лицами – 16 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		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: займы	5553	за 2023г.	2 791	4 709	-	(7 501)	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	4 268	-	(1 477)	-	-	-	2 791
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	19 075	34 237	361	(10 930)	(58)	-	3 878	46 563
	5580	за 2022г.	27 769	7 576	109	(18 646)	(110)	2 376	-	19 075
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	16 322	-	-	-	-	-	16 322
	5581	за 2022г.	15 264	-	-	(15 264)	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	14 206	6 748	-	(4 215)	(58)	-	-	16 681
	5582	за 2022г.	10 177	7 513	-	(3 374)	(110)	-	-	14 206
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4 769	7 886	-	(6 254)	-	-	3 878	10 279
	5583	за 2022г.	2 328	63	2	-	-	2 376	-	4 769
займы	5565	за 2023г.	100	-	361	(461)	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	108	(8)	-	-	-	100
прочая	5566	за 2023г.	-	3 280	-	-	-	-	-	3 280
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	19 075	34 237	361	(10 930)	(58)	-	3 878	46 563
	5570	за 2022г.	27 769	7 576	109	(18 646)	(110)	2 376	-	19 075

Пояснения по заработной плате

В компании задействовано 5 штатных единиц: 2 в административном составе (генеральный директор и 1 менеджер по продажам) и 3 инженера технической поддержки отдела ИТП.

Средняя заработная плата в компании выше средней по отрасли и составляет 331 тыс. рублей в месяц. Заработная плата административного персонала формируется из оклада и премии. Заработная плата сотрудников отдела ИТП состоит только из оклада.

Расшифровка расходов будущих периодов

В состав РБП входят расходы на лицензионное программное обеспечение, используемое для электронного документооборота между контрагентами, сроком до 12 месяцев.

РБП Лицензия Диадок "Интеграция" 2023-2024	15 730,87
РБП Лицензия Диадок 5000 док-в 2023-2024	21 647,54
Итого	37 378,41

В 2023 году компанией была распределена прибыль за 2022 год в размере 12 734 045,02 руб. и 9 месяцев 2023 годы в размере 20 817 881,00 рублей.

	2022		9 месяцев 2023	
	выплаченные дивиденды	удержанный налог 15%	выплаченные дивиденды	удержанный налог 15%
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОРГАДАТА СОФТВЭА-ДИНСТЛЯЙСТУНГЕН АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ"	8 659 151,02	1 528 085,00	14 156 158,80	2 498 146,00
Роман Вольштайн (нерезидент)	2 164 788,00	382 021,00	3 539 040,20	624 536,00
Итого	10 823 939,02	1 910 106,00	17 695 199,00	3 122 682,00

V. Дочерние и зависимые общества

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые хозяйственные общества.

VI. Аффилированные лица.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОРГАДАТА СОФТВЭА-ДИНСТЛЯЙСТУНГЕН АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ". Доля в уставном капитале – 80%.

Вольштайн Роман. Доля в уставном капитале – 20%.

VII. Условные обязательства

Создан оценочный резерв под отпуска в размере 7 505 765,96 руб.

VIII. Непрерывность деятельности

Компания не предполагает банкротства, ликвидации, будет осуществлять дальнейшую деятельность и погашать обязательства перед контрагентами.

IX. События после отчетной даты

На дату составления отчета события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Куимов А.Н.