

ООО «ВоксисЛаб»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью
«ВоксисЛаб»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.

г. Калининград

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)****1. Основные сведения****1.1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «ВоксисЛаб», сокращенное название ООО «ВоксисЛаб» (далее -Общество), ИНН3906397181 КПП390601001, зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Калининградской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 30 ноября 2020 года, за основным государственным регистрационным номером 1203900015131.

Юридический и почтовый адрес: 236006, Калининградская область, г. Калининград, ул. Фрунзе, дом 6В, помещение 20.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.23	На 31.12.22
878	204

1.2. Основные виды деятельности

В 2023 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

1.3. Обособленные подразделения Общества

Общество не имеет обособленных подразделений.

1.4. Структура Уставного капитала.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023г. оплачен полностью и составляет 10 тыс. руб.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.23 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Общество с ограниченной ответственностью "ВОКСИС"	-	9, 9
Физическое лицо	-	0, 1
Итого:	-	10

1.5. Информация об органах управления

Общее Собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества:

Колесник Ольга Игоревна до 30.11.23 г.,

Семенов Андрей Васильевич с 01.12.2023 г.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)****2. Основа представления информации в отчетности.****2.1. Основа представления**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2023 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2022г. № 50.

Дополнения учетной политики вызваны необходимостью установления способа ведения бухгалтерского учета по конкретным вопросам ведения бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Для ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций применяется программный продукт «1С: Предприятие, 8.3».

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год или по приказу руководителя.

Инвентаризация основных средств проводилась в 2023 году на основании приказа № 37ВЛот 01.10.23 г. в связи с подготовкой к составлению бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Результаты инвентаризации отражены в отчетности за 2023 год.

2.4. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- текущей рыночной стоимости при постановке на учет НМА, выявленных в результате инвентаризации.
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Переоценка НМА в 2023 г. не проводилась.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации - линейный.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается - исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования.

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа генерального директора. В 2023 году пересмотра действующих сроков полезного использования НМА не проводилось.

2.5. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н;

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- Имеет материально-вещественную форму;

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

- Объект предназначен для использования при выполнении работ (оказании услуг), для управленческих нужд, либо предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование.
- Объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- Объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив, удовлетворяющий вышеуказанным условиям, относится к объектам основных средств и является амортизируемым имуществом, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

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

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения.

Оценка основных средств при принятии к учету

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается 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.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет основные средства (включая инвестиционную недвижимость) и капитальные вложения в них на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Ликвидационная стоимость объекта основных средств для целей учета является несущественной и принимается равной нулю.

Амортизация

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

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.

В отношении объектов основных средств, бывших в употреблении и полученных в виде вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, Общество определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками, оценки

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

независимым оценщиком оставшегося срока эксплуатации, технического состояния и других факторов, но не менее 12 месяцев.

Принимая объект основных средств на учёт, Общество определяет для него элементы амортизации:

- ликвидационную стоимость;
- срок полезного использования;
- способ начисления амортизации.

Для каждой амортизационной группы устанавливаются следующие сроки полезного использования:

Группа	СПИ в месяцах
Амортизационная группа: первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	13
Амортизационная группа: вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25
Амортизационная группа: третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37
Амортизационная группа: четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61
Амортизационная группа: пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85
Амортизационная группа: шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121
Амортизационная группа: седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	181
Амортизационная группа: восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	241
Амортизационная группа: девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)	301
Амортизационная группа: десятая группа (свыше 30 лет)	361

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего ремонта основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Общество не производит переоценки основных средств.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы - активы:

- используемые при выполнении работ и оказании услуг, предназначенных для продажи;
- предназначенные для продажи;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные, находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности компании;
- затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

Затраты на приобретение запасов для управленческих нужд отражаются с использованием счета 10. Затраты на приобретение медикаментов учитываются в составе прочих расходов без использования счета 10.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Фактические затраты на приобретение материалов определяется с учетом транспортных расходов, если они возникли до принятия объекта к бухгалтерскому учету, и которые распределяются пропорционально стоимости приобретенных материалов.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

а) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

б) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;

в) расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;

г) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются:

а) затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);

б) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

в) обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

г) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;

д) расходы на рекламу и продвижение продукции;

е) расходы по прекращаемой деятельности, когда они непосредственно не связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

ж) иные расходы, осуществление которых не является необходимым для выполнения производства продукции, выполнении работ и оказания услуг.

Поступление материалов отражается без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Оценка материалов при их отпуске в производство (переработку) или другом выбытии производится по средней себестоимости.

Аналитический учет материалов ведется по наименованиям материалов.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Если фактическая себестоимость превышает чистую стоимость продажи, то в учете признается резерв под обесценение, сумма которого признается расходом соответствующего периода, и отражается по дебету счета 91.

При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва, в соответствии с п.30 и п. 31 ФСБУ 5/2019.

Восстановление резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов.

Если сумма восстановления резерва не существенна для организации, то данная сумма относится на прочие доходы, исходя из принципа рациональности.

2.7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе по статьям:

1190 «Прочие внеоборотные активы» (сроком признания в расходах свыше 12 месяцев)

1260 «Прочие оборотные активы» (сроком признания в расходах в течение 12 месяцев)

и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов:

- программные продукты (с неисключительными правами),
- лицензии,
- сертификация и другие.

2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.9. Порядок создания резервов по сомнительным долгам

Задолженность покупателей и заказчиков, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Критерием оценки признания задолженности сомнительной являются:

- возникновения риска непринятия работ заказчиком и последующих переговоров, подтвержденных соответствующими документами;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Не создается резерв по сомнительным долгам по денежным средствам, перечисленным под будущую поставку материальных ценностей, производство работ (оказания услуг) в последующие периоды.

Величина создаваемого резерва зависит от времени просрочки дебиторской задолженности. Резерв по просроченной задолженности начисляется в следующих размерах:

- 5 % от дебиторской задолженности, просроченной свыше 45, но менее 90 (включительно) дней;
- 25 % от дебиторской задолженности, просроченной свыше 90, но менее 180 (включительно) дней;
- 100 % от дебиторской задолженности, просроченной свыше 180 дней.

Создание резервов по сомнительным долгам осуществляется ежеквартально за счет прочих расходов Общества.

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, осуществляется за счет просроченного резерва.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации,

Информация по данным резервам подлежит раскрытию в соответствующем разделе настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, управленческих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

2.11. Арендованные основные средства

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Учет арендованного имущества в зависимости от условий договора производится на счетах учета основных средств и на забалансовых счетах по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

Учет полученного в аренду имущества осуществляется по арендодателям, по каждому объекту арендованных основных средств, по местам эксплуатации, по материально ответственным лицам и другим аналитическим признакам, необходимым для обеспечения сохранности имущества.

Оценка

Общество признает актив в форме права пользования по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Общество производит дисконтирование с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Последующая оценка

После признания актива в форме права пользования учитывается по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по активам в форме права пользования производится линейным способом.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет актив в форме права пользования на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.12 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причине неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.13 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, полученном и переданном в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» и счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.14 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от оказания услуг,
- доходы от предоставления за плату прав на различные виды интеллектуальной собственности;
- прочие (далее – доходы от реализации)

Прочими доходами признаются:

- начисленные проценты по предоставленным займам, депозитам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие доходы.

2.15 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в соответствующем пункте настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в соответствующем пункте настоящих пояснений.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с разделением на прямые и косвенные расходы, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство», и управленческие расходы, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, — это затраты по организации управления производственным процессом, которые не имеют прямой связи с оказанием услуг и распределяются между ними косвенно (условно). Счет предназначен для обобщения информации о расходах по обслуживанию основных производств организации. Общепроизводственные расходы — это расходы на содержание, организацию и управление подразделениями основного производства.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты на управление и содержание Общества в целом.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.16 Отложенные налоги

В связи с использованием льготы по налогу на прибыль у Общества нет отложенных налогов в 2023 году.

2.17 Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.18 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

3.1 Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2022 -2023 гг. представлена ниже

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.	-	-	22 316	-	-	(786)	-	-	-	22 316	(786)
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	-	-	22 316	-	-	(786)	-	-	-	22 316	(786)
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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.	-	-	-	-	-
Операции по приобретению и созданию нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	105 008	-	(22 316)	82 692
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Автоматизированная система Цифровая АкадемияВоксис	5181	за 2023г.	-	17 892	-	-	17 892
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
"Универсальный конструктор скриптов "ScriptBuilder""	5182	за 2023г.	-	22 316	-	(22 316)	-
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО "Касание Плюс"	5183	за 2023г.	-	64 800	-	-	64 800
	5193	за 2022г.	-	-	-	-	-

3.2 Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Общество не имеет в собственности земельных участков.

По состоянию на 31.12.2023 в составе основных средств у Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация о наличии и движении основных средств за 2022 - 2023 гг. представлена ниже

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	48 116	(15 005)	774	(3 368)	3 321	(13 753)	-	-	-	45 521	(25 436)
	5210	за 2022г.	19 966	(1 151)	28 149	-	-	(13 853)	-	-	-	48 116	(15 005)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	5 060	(2 946)	774	(3 368)	3 321	(1 552)	-	-	-	2 466	(1 176)
	5211	за 2022г.	4 783	(857)	277	-	-	(2 089)	-	-	-	5 060	(2 946)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	2 564	(399)	-	-	-	(325)	-	-	-	2 564	(724)
	5212	за 2022г.	2 564	(73)	-	-	-	(325)	-	-	-	2 564	(399)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	1 565	(575)	-	-	-	(443)	-	-	-	1 565	(1 018)
	5213	за 2022г.	1 565	(132)	-	-	-	(443)	-	-	-	1 565	(575)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	11 055	(3 753)	-	-	-	(3 435)	-	-	-	11 055	(7 187)
	5214	за 2022г.	11 055	(88)	-	-	-	(3 664)	-	-	-	11 055	(3 753)
Право пользования активом	5205	за 2023г.	27 872	(7 332)	-	-	-	(7 999)	-	-	-	27 872	(15 331)
	5215	за 2022г.	-	-	27 872	-	-	(7 332)	-	-	-	27 872	(7 332)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	40 367

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Балансовая стоимость полученных в аренду основных средств по данным арендодателя по состоянию на 31.12.2023 г.

Локация	Арендодатель	Арендуемые помещения/оборудование принятое на ответственное хранения	Сумма, тыс. руб.
Калининград	ИП Шкиль Олег Павлович	Аренда нежил. помещения № 20, общ.пл.669,9кв.м., расположенного на 2 эт. в блоке "А" Торгово-офисного центра "Ванда" по адресу: 236006, г. Калининград, ул. Фрунзе, д.6В	22 977
	ООО "АВЕНТА"	Аренда нежил. помещения № 121, общ.пл.490,3кв.м., расположенного на 3 эт. в блоке "В" Торгово-офисного центра "Ванда" по адресу: г. Калининград, ул. Фрунзе, д.6В	17 161
	ООО «ВОКСИС»	Аренда оборудования	65
	АО «КОМФОРТЕЛ»	Аренда оборудования	160
	ООО «ЦК ЛОГИКА»	Аренда оборудования	4
Итого:			40 367

3.3 Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса:

- строки 1110 «Нематериальные активы»;
- строки 1150 «Основные средства»;
- строки 1170 «Долгосрочные финансовые вложения».

Информация о прочих внеоборотных активах представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.23	31.12.22	31.12.21
1	Расходы будущих периодов (Неисключительные лицензии на использование программного обеспечения более 12 месяцев)	2 372	454	307
	ИТОГО	2 372	454	307

3.4 Запасы

Информация о запасах (стр.1210) представляет собой следующее:

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.23	31.12.22	31.12.21
1	Запасы, всего	1	90	26
	В том числе			
1.1.	Товарно-материальные ценности	1	90	26

Запасов в залоге нет

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о наличии и движении запасов представлена ниже:

			Начало года					Изменения за период			На конец периода		
							выбыло						
Наименование показателя	Код	Период	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	90	-	90	385 090	(385 179)	-	-	X	1	-	1
	5420	за 2022г.	26	-	26	105 052	(104 987)	-	-	X	90	-	90
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	90	-	90	3 201	(3 290)	-	-	2 306	1	-	1
	5421	за 2022г.	26	-	26	1 856	(1 792)	-	-	210	90	-	90
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	381 889	(381 889)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	103 195	(103 195)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5 Дебиторская задолженность

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	Отклонения в виде курсовых разниц	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списани е на финанс овый результ ат	восста- новление резерва				учтенная по условиям договора	величин а резерва по сомните ль- ным долгам
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.	39 790	-	63 868	-	(40 478)	-	-	-	-	-	63 180	-
	5530	за 2022г.	33 609	-	197 686	-	(191 505)	-	-	-	-	-	39 790	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	38 368	-	53 834	-	(34 074)	-	-	-	-	-	58 128	-
	5531	за 2022г.	28 306	-	178 134	-	(168 072)	-	-	-	-	-	38 368	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	144	-	842	-	(144)	-	-	-	-	-	842	-
	5532	за 2022г.	1 876	-	12 701	-	(14 433)	-	-	-	-	-	144	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 278	-	9 192	-	(6 260)	-	-	-	-	-	4 210	-
	5533	за 2022г.	3 427	-	6 851	-	(9 000)	-	-	-	-	-	1 278	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	39 790	-	63 868	-	(40 478)	-	-	X	-	-	63 180	-
	5520	за 2022г.	33 609	-	197 686	-	(191 505)	-	-	X	-	-	39 790	-

ООО «ВоксисЛаб»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками представлены в таблице ниже:

№ п/п	Наименование контрагента	Договор	Сумма, тыс. руб.	Основание
1	ИП Шкиль Олег Павлович	17-12/2020-1 от 17.12.2020	432	Обеспечительный платеж по договору аренды
2	ООО АВЕНТА	01-06/2021-1 от 01.06.2021	316	Обеспечительный платеж по договору аренды
Итого			748	

3.6 Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой (в тысячах рублей):

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.23	Сумма по состоянию на 31.12.22
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	91	284
Итого:	91	284

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
3. Беспроцентные займы и возврат сумм по займам;
4. Выплаты по заработной плате и возвраты излишне перечисленных сумм заработной платы;
5. Расчеты с персоналом по прочим операциям и возвраты;
6. Подотчетные/командировочные выплаты и возвраты;
7. Оплата сумм поставщикам и подрядчикам и возвраты;
8. Поступление денежных средств от покупателей и возвраты;

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

9. Лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи;
10. Выданные и возвращенные обеспечительные платежи.

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств

Наименование	Код строки	2023	2022
Прочие поступления по текущей деятельности, в том числе:	4 119	108 434	46 514
НДС	4 119	108 434	46 514
Прочие платежи по текущей деятельности, в том числе:		(81 346)	(30 324)
Расходы на услуги банков	4129	(1 638)	(683)
Уплата ЕНП (налогов, кроме НДФЛ и СВ до 2023г.)	4129	(76 871)	(9 269)
Прочие платежи	4129	(2 837)	(20372)

3.7 Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
1	Права и сертификаты на ПО (срок списания менее 12 месяцев)	617	27	12
	ИТОГО	617	27	12

3.8 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В течение 2023 года дивиденды не распределялись.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» выглядит следующим образом:

Наименование	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	75 150	36 359	13 328
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет, в том числе	28 803	12 915	-
Прибыль прошлых лет	36 359	13 328	
Убыток прошлых лет	-		(202)
Корректировка отчетности в связи с началом использования ФСБУ 6/2020		(413)	
Исправление ошибки после утверждения отчетности	(7 556)		
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года, в том числе:	46 347	23 444	13 530

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
✓ прибыль (убыток) отчетного года	46 347	23 444	13 530

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.9 Прочие долгосрочные обязательства

Информация о наличии долгосрочных обязательств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Долгосрочные обязательства по аренде	9 053	20 897
Прочие долгосрочные обязательства, ВСЕГО	9 053	20 897

3.10 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена ниже:

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен- ность	Отклоне- ния в виде курсовых разниц	перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й 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.	20 897	7 066	-	(18 910)	-	-	-	-	9 053
	5574	за 2022г.	-	20 897	-	-	-	-	-	-	20 897
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	13 507	79 007	115	(7 559)	-	-	-	-	89 166
	5580	за 2022г.	15 299	132 866	-	(134 658)	-	-	-	-	13 507
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	596	3 042	8	(409)	-	-	-	-	3 237
	5581	за 2022г.	2 603	11 442	-	(13 449)	-	-	-	-	596
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	5 500	-	(5 500)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	9 319	41 384	4	(1 092)	-	-	-	-	49 615
	5583	за 2022г.	9 933	54 805	-	(55 419)	-	-	-	-	9 319
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	53	(53)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	6 000	-	(6 000)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	3 592	32 677	50	(5)	-	-	-	-	36 314
	5586	за 2022г.	2 763	61 119	-	(60 290)	-	-	-	-	3 592
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	13 507	79 007	115	(7 559)	-	X	-	-	89 166
	5570	за 2022г.	15 299	132 866	-	(134 658)	-	X	-	-	13 507

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

Период	Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
			сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
2023	Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	2 984	33 328		19 122	1	17 189
2022	Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	0	9 132		6 132	16	2 984

3.12 Обеспечения полученные и выданные, учитываемые на забалансовых счетах

Информация о выданных обеспечениях представлена в таблице

Наименование показателя	На 31.12.23
Обеспечения выданные, всего:	660 748
Обеспечительные платежи по арендным обязательствам	748
Поручительство	660 000
ИТОГО	660 748

4. Пояснения к прочим отчетам (ОФР, ОДДС, ИК)

4.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Разработка, адаптация ПО и прочие услуги в области ИТ	571 208	148 433
Итого выручка, тыс. руб.	571 208	148 433

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)****4.2. Себестоимость услуг**

Наименованиепоказателя	2023 г.	2022 г
Себестоимость услуг всего:	(381 889)	(103 195)
из них в том числе		
Оплата труда	(327 602)	(75 985)
Страховые взносы	(21 296)	(5 473)
Амортизация	(13 476)	(12 987)
Прочие затраты	(19 515)	(8750)

4.3. Управленческие расходы

Наименованиепоказателя	2023 г.	2022 г
Управленческие расходы	(138 109)	(15 856)
из них в том числе:		
Оплата труда	(122 738)	(11 386)
Страховые взносы	(5 195)	(2 153)
Прочие расходы	(10 176)	(2 317)

4.4. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

Наименование	2023 г.	2022 г
Прочие доходы	61	61
Итого прочие доходы	61	61

Прочие расходы

Наименование	2023 г.	2022 г
Услуги банков	(1 671)	(685)
Прибыль убыток прошлых лет	(443)	(703)
Прочие расходы	(1584)	(1116)
Итого прочие расходы	(3 698)	(2 504)

4.5 Проценты к получению

Проценты к получению за 2023 год отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах и представляют собой проценты, начисляемые на остаток денежных средств по счетам, и проценты по размещаемым депозитам и составляют 53 тыс.руб.

4.6 Проценты к уплате

Проценты к уплате за 2023 год отражены по строке 2330 отчета о финансовых результатах и представляют собой проценты по обязательству по аренде в размере 1 226 тыс.руб. и проценты по займу в размере 53 тыс.руб.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)****4.7 Прочие поступления и платежи в ОДДС**

В отчете о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС - представляются свернуто.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозитные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев).

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом деятельности, не облагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на затраты по производству и реализации товаров, работ, услуг.

В ОДДС не отражается:

- движение денежных средств между расчетными счетами;
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря предыдущего года.

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств

Наименование	Код строки	2023	2022
Прочие поступления по текущей деятельности		108 434	46 523
НДС	4119	108 434	23 435
Прочие поступления по текущей деятельности	4 119	-	23 088
Прочие платежи по текущей деятельности		(81 346)	(30 324)
Выплаты в подотчет	4129	(2 837)	(181)
Прочие виды налогов	4129	(76 871)	(1 277)
Прочие платежи	4129	(1 638)	(28 866)

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.8 Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10	-	-	-	12 914	12 924
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	23 444	23 444
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	23 444	23 444
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

В отчете об изменениях капитала за 2022 год, обнаружена арифметическая ошибка в сумме 1 тыс. руб., верная сумма нераспределенной прибыли 23 444 тыс. рублей, что соответствует строке 2300 Отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)****5. Прочие пояснения****5.1 Связанные стороны**

Характер отношений и объем операций со связанными сторонами представлен в таблице ниже.

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
ООО «ВОКСИС»	лицо, владеющее долей в уставном капитале Общества
Физическое лицо	лицо, владеющее долей в уставном капитале Общества
АО «КОМФОРТЕЛ»	лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

Операции со связанными сторонами за 2023 г. представляют собой следующее:

Операции по реализации работ, услуг, товаров (с учетом НДС) со связанными сторонам приведены ниже:

Покупатель	Выручка от оказания услуг по разработке ПО, сопровождению и прочих ИТ-услуг
ООО «ВОКСИС»	651 541
АО «КОМФОРТЕЛ»	10 800

Займы, полученные и погашенные Обществом от связанных сторон:

Заимодавец	Операции по займам полученным
ООО «ВОКСИС»	6 000

Заимодавец	Операции по займам погашенным
ООО «ВОКСИС»	6 000

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

В 2023 году Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

Состояние расчетов между связанными сторонами

Движение кредиторской задолженности (с учетом НДС) тыс. руб.

Группа / Наименование связанной стороны	На начало отчетного периода	Изменения за период		На конец отчетного периода
		Поступление	Выбыло	
ООО «ВОКСИС»	(15)	1 027	1 786	(774)
АО «КОМФОРТЕЛ»	-	2 320	2 481	(161)

Движение дебиторской задолженности (с учетом НДС) тыс. руб.

Группа / Наименование связанной стороны	На начало отчетного периода	Изменения за период		На конец отчетного периода
		Поступление	Выбыло	
ООО «ВОКСИС»	37 291	690 892	675 740	52 443
АО «КОМФОРТЕЛ»	-	10 800	9 000	1 800

5.2 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу: Генеральному директору и Главному бухгалтеру Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	2023г.	2022 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. НДФЛ)	4 453	2 784
1.1.	Базовая заработная плата за отработанное время (в т.ч. НДФЛ)	3 303	1 716
1.2.	Стимулирующие выплаты (премии) (в т.ч. НДФЛ)	1 150	1 068
2	Страховые взносы	754	1 180
	ИТОГО, тыс. руб.	5 207	3 964

5.3 Информация о влиянии специальной военной операции на осуществление деятельности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Специальная военная операция существенно не повлияла на оказание услуг и цепочки поставок Общества, и Общество не останавливало финансово-хозяйственную деятельность.

Руководство продолжает следить за развитием ситуации на мировых рынках на фоне введения новых санкций в отношении Российского бизнеса, оценивает возможные сценарии их влияния на показатели деятельности Общества и продолжает принимать меры для минимизации рисков для сотрудников и бизнеса в целом.

Санкции, введенные в начале 2022 года в отношении Российской Федерации, не оказывают существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

5.4 События после отчетной даты.

События после отчетной даты, требующие корректировок показателей бухгалтерской отчетности за 2023 год, отсутствуют.

5.5 Условные факты хозяйственной деятельности

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызывавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

По состоянию на отчетную дату условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Генеральный Директор
Семенов А.В.

01.03.2024 г.