



АЛЪЯНС-АУДИТ
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

ИНН/КПП 9729302630/772901001
ОГРН 1207700458349
Тел.: +7 (495) 504 85 20; +7 (926) 811 25 80
Членство в СРО Саморегулируемая организация
аудиторов Ассоциации «Содружество»
ОПНЗ 12006354161

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ПЕРИОД С 01.01.2023г. ПО 31.12.2023г.**

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:
**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СХД БАУМ»**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной
ответственностью «СХД БАУМ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СХД БАУМ» (ОГРН 1197746042933), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «СХД БАУМ» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Сопоставимые показатели годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СХД БАУМ» не были проаудированы. Однако, мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за текущий период.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся

к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор аудиторской
организации



Бухаров
Дмитрий Владиславович
ОПНЗ 22006274668

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Бухаров
Дмитрий Владиславович
ОПНЗ 22006274668



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Альянс — Аудит» (ОГРН 1207700458349).
ОПНЗ 12006354161.

11 марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СХД БАУМ"	по ОКПО	35722118
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9731024067
Вид экономической деятельности	Разработка компьютерного программного обеспечения	по ОКВЭД 2	62.01
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес)
121205, Город Москва, тер Сколково инновационного центра, ул Нобеля, д. 7, ЭТ/ПОМ/РАБ 4/67/5

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АК "Альянс-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	9729302630
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1207700458349

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П. 2.1, 3.1	Нематериальные активы	1110	135 785	56 020	12 324
	в том числе:				
	Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	11101	135 785	56 020	12 324
П. 2.1, 3.1	Результаты исследований и разработок	1120	250 716	155 997	92 731
	в том числе:				
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11201	250 716	155 997	92 731
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П. 3.2	Основные средства	1150	17 240	19 623	7 625
	в том числе:				
	Офисное оборудование	11501	7 881	3 829	1 728
	Машины и оборудование (кроме офисного)	11502	6 299	11 169	5 759
	Другие виды основных средств	11503	3 060	4 625	139
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П. 3.3	Финансовые вложения	1170	108 738	-	-
	в том числе:				
	Акции	11701	108 738	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
П. 3.5	Прочие внеоборотные активы	1190	13 211	16 510	17 017
	Итого по разделу I	1100	525 690	248 150	129 697
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Таб. 4.1	Запасы	1210	307	-	3 607
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-

П. 3.7	Дебиторская задолженность	1230	512 162	69 866	77 436
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	3 812	302	190
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	508 054	69 394	67 217
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	297	170	10 029
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	82 068	117 177	4 040
П. 3.5	Прочие оборотные активы	1260	1 220	1 945	20 406
	Итого по разделу II	1200	595 758	188 989	105 489
	БАЛАНС	1600	1 121 447	437 139	235 186

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	211 670	35 000	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	741 287	167 077	156 049
	Итого по разделу III	1300	953 057	202 177	156 149
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П. 3.10	Прочие обязательства	1450	128 553	143 708	32 000
	в том числе: государственное финансирование капитальных вложений во внеоборотные активы	14501	128 553	143 708	32 000
	Итого по разделу IV	1400	128 553	143 708	32 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П. 3.9	Заемные средства	1510	-	9 921	725
П. 3.8	Кредиторская задолженность	1520	31 601	81 332	46 312
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	17 068	13 817	26 133
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2 260	6 500	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	1 013	710	353
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	9 778	9 563	2 152
	Расчеты с участниками по выплате дивидендов	15205	-	48 487	-
	Прочая	15206	1 482	2 256	17 675
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П. 2.5, 3.11	Оценочные обязательства	1540	8 236	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	39 837	91 253	47 037
	БАЛАНС	1700	1 121 447	437 139	235 186

Руководитель

Лысенко Евгений
Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

07 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СХД БАУМ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Разработка компьютерного программного обеспечения

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченнойответственностью/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2023

35722118

9731024067

62.01

12300

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
П. 3.12	Выручка	2110	717 374	134 115
П.3.12	Себестоимость продаж	2120	(37 874)	(41 077)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	679 500	93 038
	Коммерческие расходы	2210	-	-
П. 3.12	Управленческие расходы	2220	(106 838)	(32 224)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	572 661	60 814
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(324)	(2 377)
П. 3.13	Прочие доходы	2340	12 086	2 654
П. 3.13	Прочие расходы	2350	(10 214)	(1 573)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	574 210	59 517
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	(3)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	574 210	59 515

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	176 670	35 000
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	750 880	94 515
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Лысенко Евгений
Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

07 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СХД БАУМ"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004	
Вид экономической деятельности		по ОКПО	31	12
Информационно-правовая форма / форма собственности	Разработка компьютерного программного обеспечения	ИНН	35722118	
Общество с ограниченной ответственностью		по ОКВЭД 2	9731024067	
Частная собственность		по ОКФС	12300	16
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

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	100	-	-	-	156 049	156 149
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	35 000	-	59 515	94 515
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	59 515	59 515
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	35 000	X	-	35 000
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(48 487)	(48 487)
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	(48 487)	(48 487)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	100	-	35 000	-	167 077	202 177
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	176 670	-	574 210	750 880
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	574 210	574 210
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	176 670	X	-	176 670
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	100	-	211 670	-	741 287	953 057

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	156 149	59 515	35 000	250 664
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	(48 487)	(48 487)
после корректировок	3500	156 149	59 515	(13 487)	202 177
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	156 049	59 515	-	215 564
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	(48 487)	(48 487)
после корректировок	3501	156 049	59 515	(48 487)	167 077

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	953 057	202 177	156 149

Руководитель _____

Лысенко Евгений
Викторович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

07 марта 2024 г. _____



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СХД БАУМ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Разработка компьютерного программного обеспечения**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
35722118		
9731024067		
62.01		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	281 311	263 684
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	60	6 250
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	280 914	132 187
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	337	125 246
Платежи - всего	4120	(143 979)	(50 797)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(35 942)	(32 904)
в связи с оплатой труда работников	4122	(90 019)	(14 165)
процентов по долговым обязательствам	4123	(752)	(1 899)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(17 266)	(1 830)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	137 332	212 886
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	1 224
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	1 224
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(191 635)	(130 032)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(191 635)	(128 808)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(1 224)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(191 635)	(128 808)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	70 000	57 958
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	22 958
денежных вкладов собственников (участников)	4312	70 000	35 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(50 807)	(28 899)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(41 314)	(14 934)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(9 493)	(13 965)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	19 193	29 059
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(35 109)	113 137
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	117 177	4 040
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	82 068	117 177
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Пысенко Евгений
Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

07 марта 2024 г.



**Пояснение к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «СХД БАУМ» за 2023 год
Текстовая часть**

07.03.2024г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Сведения о регистрации Общества с ограниченной ответственностью «СХД БАУМ»

- Сокращенное наименование: ООО «СХД БАУМ» (далее – Общество) – с 26.04.2023, до 25.04.2023 - ООО «СК-СХД»;
- Наименование на английском языке:
"BAUM STORAGE" LIMITED LIABILITY COMPANY;
- Адрес: 121205, Г.МОСКВА, УЛ НОБЕЛЯ (ИННОВАЦИОННОГО ЦЕНТРА СКОЛКОВО ТЕР), Д. 7, ЭТ/ПОМ/РАБ 4/67/5;
- ИНН: 9731024067;
- Дата государственной регистрации: 30 января 2019 года, основной государственный регистрационный номер 1197746042933;
- Уставный капитал Общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей.;
- Добавочный капитал Общества составляет 211 670 000 (двести одиннадцать миллионов шестьсот семьдесят тысяч) рублей;
- Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2023 г. 63 человек, на 31.12.2022 - 27 человек;
- На территории Российской Федерации Общество имеет Обособленное подразделение в г. Воронеж.

1.2. Информация об органах управления общества

Структура органов управления Общества:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

Создание Совета директоров Уставом Общества не предусмотрено.

Единоличный исполнительный орган.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в т.ч. с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания участников Общества.

Должность Генерального директора занимали:

с 22.02.2022 по настоящее время – Лысенко Евгений Викторович

с 30.01.2019 по 21.02.2022 – Кобзев Дмитрий Олегович.

1.3. Информация об аудиторе Общества

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания Альянс-Аудит» Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 12006354161).

1.4. Основные виды деятельности Общества

Основной вид деятельности:

- Разработка компьютерного программного обеспечения – ОКВЭД 62.01.

В рамках основного вида деятельности Общество осуществляет исключительно исследовательскую деятельность и коммерциализацию ее результатов в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 г. № 244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково», правилами проекта, утвержденными управляющей компанией в порядке, установленном указанным федеральным законом, по приоритетам научно-технологического развития, определенным стратегией научно-технологического развития Российской Федерации.

1.5. Участники и бенефициарные владельцы Общества

с 30.01.2019 по 27.11.2022:

- Лапушкин А.В. (ИНН 771550456829) с долей в уставном капитале 100%.

с 28.11.2022 по 22.03.2023:

- Лапушкин А.В. (ИНН 771550456829) с долей в уставном капитале 51%, являющийся также бенефициарным владельцем Общества на конец предыдущего отчетного периода.

- Общество с ограниченной ответственностью «Ф-ПЛЮС ОБОРУДОВАНИЕ И РАЗРАБОТКИ» (ИНН 7810937436) с долей в уставном капитале Общества 49%.

с 23.03.2023:

- Общество с ограниченной ответственностью "Ф-ПЛЮС ОБОРУДОВАНИЕ И РАЗРАБОТКИ" (ИНН 7810937436) с долей в уставном капитале Общества 49%.

Владелец 75% долей в уставном капитале ООО «Ф-ПЛЮС ОБОРУДОВАНИЕ И РАЗРАБОТКИ» по состоянию на 31.12.2023 (с 16.11.2023) Мельников А.С. (ИНН 780619368150) является бенефициарным владельцем Общества;

- Лапушкин А.В. (ИНН 771550456829) с долей в уставном капитале 34%, являющийся также бенефициарным владельцем Общества на конец отчетного периода;

- Гантимуров А.П. (ИНН 772791526626) с долей в уставном капитале Общества 17%.

1.6. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств перед составлением бухгалтерской отчетности за 2023 год была проведена в соответствии с приказами руководства № 1-ОС/НМА/МАТ-2023 от 29.12.2023г. и № 1-ДЗ/КЗ-2023 от 29.12.2023г.

2. Основные положения Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «СХД БАУМ» 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 России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31.12.2023 г. представлена в составе:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2023 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
- Отчет об изменениях капитала за 2023 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2023 год,
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности представлены в валюте Российской Федерации в тысячах рублей.

В составе Учетной политики Обществом утвержден рабочий план счетов, который обеспечивает полноту учета и отчетности.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности

считается, что показатель является существенным и выделяется отдельной статьей, если его величина составляет 10% и более от показателя группы статей при условии, что показатель группы статей составляет 10% и более от показателя валюты баланса (для бухгалтерского баланса) или 10% от совокупных расходов (для отчета о финансовых результатах).

В соответствии с учетной политикой, утвержденной Приказом генерального директора № 1 от 01.01.2021 г., Обществом в отчетном периоде, помимо Положений по бухгалтерскому учету, применяются следующие Федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»,
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»,
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,
- ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Обществом в связи с утратой права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, начиная с бухгалтерской отчетности за 2023 год применяются следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

При этом, принимая во внимание несущественность для характеристики финансового положения Общества и невозможность определения точного влияния на статьи бухгалтерского баланса величины оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков сотрудников Общества, руководством принято решение о перспективном отражении последствий изменения учетной политики в данной части.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В учетную политику Общества на 2024 год по сравнению с учетной политикой на 2023 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1 Нематериальные активы

Учет Нематериальных активов (далее – НМА) в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н (далее – ПБУ 14/2007).

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Общество собственными силами и/или с привлечением подрядчиков создает собственные НМА. Официальная регистрация НМА проводится только по желанию правообладателя (п. 1 ст. 1262 ГК).

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Обществом в отчетном периоде изменен подход к классификации затрат на приобретение (создание) программного обеспечения. Затраты по незавершенным вложениям по приобретению и созданию программного обеспечения, по которым не имеется абсолютной уверенности в получении положительного результата и/или в возможности официальной регистрации прав,

начиная с бухгалтерской отчетности за 2023 год Общество классифицирует как затраты, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ по разработке программ для ЭВМ и отражает по группе статей бухгалтерского баланса «Результаты исследований и разработок».

Ранее в бухгалтерском балансе за 2022 год по состоянию на 31.12.2021 г. часть расходов по выполнению научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ по разработке программ для ЭВМ в размере 78 560 тыс. руб. была представлена по группе статей «Нематериальные активы» по статье «Незавершенные капитальные вложения в НМА». В связи с чем в сравнительные показатели бухгалтерской отчетности на 31.12.2022 г. и 31.12.2021г. были внесены изменения, представленные в таблице «Внесенные изменения в сравнительные показатели бухгалтерского баланса за 2023 г.».

2.2 Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" (далее ФСБУ 6/2020) и 26/2020 "Капитальные вложения" (далее ФСБУ 26/2020), утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н; их положения применяются перспективно.

На дату начала применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Обществом были инвентаризированы все основные средства на предмет внедрения этого стандарта.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, либо при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более, чем на 10 процентов;
- ликвидационная стоимость более, чем на 10 процентов.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Начисление амортизации по основным средствам (далее ОС) в бухгалтерском учете ведется линейным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 (сорок) тыс. руб.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

2.3 Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При отпуске материалов в производство, реализацию, внутреннем перемещении и ином выбытии, их оценка определяется по методу ФИФО.

Резерв под обесценение запасов создается, если чистая стоимость продажи запасов стала меньше их балансовой стоимости. Оценка чистой стоимости продажи производится, если существуют признаки обесценения активов на основании заключения комиссии по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года. В связи с этим осуществляется мониторинг состояния запасов перед составлением отчетности.

2.4 Прочие внеоборотные и оборотные активы

Активы, на которые Общество не имеет исключительных прав, признаются расходами будущих периодов, их стоимость списывается в течение срока действия прав.

К таким расходам относятся:

- затраты по приобретению неисключительных прав на использование программных продуктов, лицензий к ним и баз данных (в том числе услуги по внедрению программных продуктов).
- платежи за предоставленное право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа.

2.5 Оценочные резервы и оценочные обязательства

Обществом начисляются следующие оценочные резервы и резервы по оценочным обязательствам:

- по сомнительным долгам;
- на оплату неиспользованных отпусков сотрудников;
- на страховые взносы по неиспользованным отпускам сотрудников.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сумма оценочных обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Обществе на отчетную дату, и среднечасовой заработной платы. Данное оценочное обязательство признается с 2023 года на каждую отчетную дату.

Расходы на формирование резерва на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников.

2.6 Государственная помощь

Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи прочих доходов с учетом существенности.

Обществом внесены изменения в сравнительные показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. и 31.12.2021г. в связи с исправлением допущенной технической ошибки в части отражения средств целевого финансирования и доходов будущих периодов, признаваемых в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат по созданию внеоборотных активов, представленные в таблице «Внесенные изменения в сравнительные показатели бухгалтерского баланса за 2023 г.»

Внесенные изменения в сравнительные показатели бухгалтерского баланса за 2023 г.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022 г. По данным отчетности за 2023 г.	На 31.12.2022 г. По данным отчетности за 2022 г.	Отклонение (гр.3 - гр. 4)	На 31.12.2021 г. По данным отчетности за 2023 г.	На 31.12.2021 г. По данным отчетности за 2022 г.	Отклонение (гр.6 - гр. 7)	Пояснения
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Нематериальные активы	1110	56 020	56 020	-	12 324	90 884	(78 560)	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	11101	56 020	56 020	-	12 324	12 324	-	
Незавершенные капитальные вложения в НМА	11102	-	-	-	-	78 560	(78 560)	Изменение сравнительных показателей на 31.12.2022 г. и 31.12.2021г. в связи с изменением подхода к классификации затрат на приобретение (создание) программного обеспечения
Результаты исследований и разработок	1120	155 997	155 997	-	92 731	14 171	78 560	
в том числе:								
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11201	155 997	155 997	-	92 731	14 171	78 560	
Прочие внеоборотные активы	1190	16 510	-	16 510	17 017	-	17 017	Неисключительные права пользования
Итого по разделу I	1100	248 150	231 640	16 510	129 697	112 680	17 017	программным обеспечением отражены в составе внеоборотных активов, с учетом оставшегося срока использования
Прочие оборотные активы	1260	1 945	18 455	(16 510)	20 406	37 423	(17 017)	
Итого по разделу II	1200	188 989	205 499	(16 510)	105 489	122 506	(17 017)	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	167 077	215 564	(48 487)	-	-	-	Исправление технической ошибки по несвоевременному отражению решения участника о распределении прибыли за 9 месяцев 2022 года на выплату дивидендов
Итого по разделу III	1300	202 177	250 664	(48 487)	-	-	-	
Кредиторская задолженность	1520	81 332	32 846	48 487	-	-	-	
в том числе								
Расчеты с участниками по выплате дивидендов	15205	48 487	-	48 487	-	-	-	
Прочие обязательства	1450	143 708	-	143 708	32 000	-	32 000	Исправление технической ошибки в части отражения средств целевого финансирования и доходов будущих периодов, признаваемых в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат по созданию внеоборотных активов. В соответствии с п. 21 ПБУ 13/2000 и учетной политикой данные должны быть представлены в составе прочих долгосрочных обязательств.
Итого по разделу IV	1400	143 708	-	143 708	32 000	-	32 000	
Доходы будущих периодов	1530	-	143 708	(143 708)	-	32 000	(32 000)	
Итого по разделу V		91 253	186 475	(95 222)	47 037	79 037	(32 000)	
БАЛАНС	1700	437 139	437 139	-	235 186	235 186	-	

2.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами по обычным видам деятельности признаются доходы, получаемые Обществом в рамках основного вида деятельности.

Учет доходов по предоставлению прав пользования программным обеспечением, разработанным (приобретенным) Обществом, ведется методом начисления и признается в соответствии с условиями договоров с контрагентами.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

2.8 Расчеты по налогу на прибыль

Общество не является налогоплательщиком по налогу на прибыль в соответствии со ст. 246.1 Налогового кодекса РФ, а также Федеральным законом от 28.09.2010 г. № 244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково» и не ведет учет постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых обязательств и налоговых активов в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении нематериальных активов за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 1.1.

Общество установило следующие сроки полезного использования основных групп нематериальных активов:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)
Исключительное право на программы ЭВМ, базы данных	2-10

Незаконченные операции по выполнению научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ по разработке программ для ЭВМ за отчетный и предшествующий отчетному периоды отражены табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 1.5.

3.2 Основные средства

Данные о наличии и движении основных средств за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.1.

Общество установило следующие сроки полезного использования основных групп основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования основных средств (число лет)
Офисное оборудование	2-7
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-5
Другие виды основных средств	2-3

Ликвидационная стоимость объектов основных средств принимается равной нулю в соответствии с подп. «а», «в» п. 31 ФСБУ 6/2020.

Операции по незавершенным капитальным вложениям по приобретению основных средств за отчетный и предшествующий отчетному периоды отражены табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.3.

На 31.12.2023г. Обществом согласно ФСБУ 6/2020, была проведена проверка на обесценение основных средств, признаков обесценения выявлено не было.

Данные об арендованных основных средствах представлены в таблице 2.4. в размере кадастровой стоимости арендуемых помещений.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде на основании п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

Договорами 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; предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи за использование офисных помещений Общество учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

3.3 Финансовые вложения

Данные о наличии и движении по основным видам финансовых вложений, а также величине резерва под обесценение за отчетный и предшествующий отчетному периоды, представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 3.1.

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты. Отчет о движении денежных средств.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса Обществом отражаются средства Общества на счетах в банках, а также денежные эквиваленты. К денежным эквивалентам относятся финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты). К денежным эквивалентам отнесены, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, либо срок которых не превышает 3 месяца; векселя банков, срок погашения которых установлен «по предъявлению», либо не превышает 3 месяца.

Поступления и платежи по текущей, финансовой и инвестиционной деятельности отражены в Отчете о движении денежных средств.

Общество не является плательщиком налога на добавленную стоимость, соответственно НДС не выделяется из денежных потоков.

Прочие доходы и расходы в Отчете о движении денежных средств показываются развернуто.

3.5 Прочие внеоборотные и оборотные активы

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов в виде неисключительных лицензий на право пользования программным обеспечением с оставшимся сроком погашения более 12 месяцев отражены по статье прочих внеоборотных активов, а менее 12 месяцев – в составе прочих оборотных активов.

3.6 Обеспечения обязательств выданные и полученные

Информация о наличии выданных и полученных обеспечений обязательств за отчетный и предшествующий отчетному периоды приводится в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.

На конец отчетного периода у Общества отсутствовали выданные и полученные обеспечения обязательств.

3.7 Дебиторская задолженность

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.1.

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий отчетному периоды приводится в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.2.

Дебиторская задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами представлена в основном имеющейся переплатой по текущим платежам в бюджет.

Просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного и предшествовавшего отчетному периода отсутствует. Обществом не сформирован резерв по сомнительным долгам ввиду отсутствия соответствующих оснований для создания оценочных резервов.

3.8 Кредиторская задолженность

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.3.

Информация о наличии просроченной кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий отчетному периоды приводится в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.4.

На конец отчетного и предшествовавшего отчетному периода у Общества отсутствовала просроченная кредиторская задолженность.

3.9 Займы и кредиты

Данные о наличии и движении задолженности по кредитам и займам за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.3.

В отчетном периоде Общество не привлекало заемные и кредитные средства.

На конец отчетного периода отсутствуют суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату и предыдущую отчетную дату, а также суммы открытых Обществу, но не использованных им кредитных линий.

3.10 Государственная помощь и прочие обязательства

Данные о размерах полученной государственной помощи за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 9.

Данные об остатке по счету учета средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств, предназначенных на финансирование капитальных вложений по созданию внеоборотных активов в виде программного обеспечения, отражаются в бухгалтерском балансе по статье "Государственное финансирование капитальных вложений во внеоборотные активы" в составе прочих долгосрочных обязательств и представлены в Таблице 5.3. в части прочей долгосрочной кредиторской задолженности.

В предшествующих периодах Обществом были привлечены гранты на приобретение внеоборотных активов.

В предшествовавшем отчетному периоде Обществом учтены в составе прочих доходов средства целевого финансирования в размере 2 643 тыс. руб. с одновременным начислением амортизации по эксплуатируемым нематериальным активам и основным средствам, приобретенным за счет указанного финансирования.

В отчетном периоде Обществом учтены в составе прочих доходов средства целевого финансирования в размере 8 644 тыс. руб. с одновременным начислением амортизации по эксплуатируемым нематериальным активам и основным средствам, приобретенным за счет

указанного финансирования. Также в составе прочих доходов учтена 721 тыс. руб. средств государственной помощи, предназначенных для финансирования текущих затрат. Общая сумма средств целевого финансирования, отнесенных в состав прочих доходов в отчетном периоде, составила 9 365 тыс. руб.

Обществом в отчетном периоде осуществлен возврат неиспользованных средств, ранее полученного государственного целевого финансирования на общую сумму 5 790 тыс. руб. в соответствии с условиями соглашения.

Общество в установленном порядке осуществляет расходование полученных средств государственного финансирования и предоставляет соответствующие отчеты.

3.11 Оценочные обязательства

Данные о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 7.

3.12 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности представлены в основном доходами от предоставления за плату прав пользования программным обеспечением, созданным (приобретенным) Обществом, а также выручкой от оказания услуг по техническому сопровождению программного обеспечения согласно условиям соответствующих договоров с контрагентами.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Данные о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 6.

3.13 Прочие доходы и расходы

Целевое финансирование, учитываемое при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты организации в состав прочих доходов, составило:

В отчетном периоде на общую сумму 9 365 тыс. руб.;

В периоде, предшествовавшем отчетному на сумму 2 643 тыс. руб.

Величина прочих доходов и расходов не является существенной для характеристики финансового состояния Общества и результатов его деятельности за отчетный и предшествующий отчетному годы, в связи с чем информация о составе прочих доходов и расходов не представляется обособленно в Отчете о финансовых результатах.

3.14 Расчеты по налогу на прибыль

Общество не является плательщиком налога на прибыль.

3.15 Финансовый результат, чистые активы и непрерывность деятельности

В 2023 году показатель «Чистая прибыль отчетного периода», определенный по данным бухгалтерского учета, составил 574 210 тыс. руб., за период, предшествовавший отчетному, данный показатель составил 59 515 тыс. руб.

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составляют 953 057 тыс. руб., на конец периода, предшествовавшего отчетному, чистые активы составляли 250 664 тыс. руб. Величина чистых активов превышает величину уставного капитала, что соответствует положениям Закона "Об обществах с ограниченной ответственностью". Величина чистых активов, помимо чистой прибыли, сформирована дополнительными взносами в имущество Общества, полученными от участников.

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности на конец отчетного периода. На отчетную дату оборотные активы в размере 595 758 тыс. руб. значительно превышают краткосрочные обязательства в размере 39 837 тыс. руб.

Руководство Общества не имеет намерения или потребности в ликвидации, сокращении деятельности или защите от кредиторов и полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

3.16 Сделки со связанными сторонами, в том числе с аффилированными лицами (п. 27 ПБУ 4/99, п. 1 ПБУ 11/2008).

Бенефициарные владельцы по состоянию на 31.12.2022:

Лапушкин А.В. (ИНН 771550456829)

Бенефициарные владельцы по состоянию на 31.12.2023:

Лапушкин А.В. (ИНН 771550456829)

Мельников А.С. (ИНН 780619368150)

Основной управленческий персонал:

Генеральный директор – Лысенко Е.В. с 23.02.2022

Генеральный директор – Кобзев Д.О. по 22.02.2022

Размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу:
тыс. руб.

Наименование	2023 г. (тыс. руб.)	2022 г. (тыс. руб.)
Долгосрочные вознаграждения		
Заработная плата	-	-
Обязательное пенсионное страхование	-	-
Краткосрочные вознаграждения		
Заработная плата	1 012	2 149
Обязательное пенсионное страхование	77	279

Дочерние и зависимые общества по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют

Дочерние и зависимые общества по состоянию на 31.12.2023:

АО НПО «БАУМ» (ИНН 7706775411)

Информация о сделках со связанными сторонами за 2022-2023 годы

Информация о сделках со связанными сторонами за 2022-2023 годы											
№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций	2023 год			2022 год				
				Объем совершенных операций, тыс.руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс.руб.	Объем совершенных операций, тыс.руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнитель- ным долгам на конец отчетного периода, тыс.руб.
1	ООО "Ф-ПЛЮС ОБОРУДОВАНИЕ И РАЗРАБОТКИ" ИНН 7810937436	Значительное влияние (доля в УК Общества 49%)	Плата за предоставленные Обществом права пользования ПО	525 567	441 154	Перечисление денежных средств, в течение 45 дней	Нет	-	-	-	Нет
			Оплачено	(86 574)	(2 160)						
2	ООО "АИБ" ИНН 9701198637	Значительное влияние (контролирует ся лицом, являющимся руководителем Общества)	Предоставление Обществом займа	-	-	-	Нет	1 224	-	Перечислени е денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
			Возврат займа	-	-			(1 224)	-		
			Начислено процентов к получению	-	-			11	-		
			Получено	-	-			(11)	-		
3	ООО "АИБ" ИНН 9701198637	Значительное влияние (контролирует ся лицом, являющимся руководителем Общества)	Привлечение Обществом займа	-	-	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Н/П	14 188	9 493	Перечислени е денежных средств, в течение 12 месяцев	Н/П
			Возврат займа	(9 493)	-			(4 695)	-		
			Начислено процентов к уплате	324	-			428	428		
			Уплачено	(752)	-			-	-		

4	ООО "АИБ" ИНН 9701198637	Значительное влияние (контролирует ся лицом, являющимся руководителем Общества)	Плата за принятые Обществом работы, связанные с НИОКР	11 000	6 000	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Н/П	15 500	-	Перечислен е денежных средств, в течение 12 месяцев	Н/П
			Оплачено	(5 000)	-			(15 500)	-		
5	ООО "АИБ" ИНН 9701198637	Значительное влияние (контролирует ся лицом, являющимся руководителем Общества)	Плата за выполненные Обществом НИР	-	-	-	Н/П	5 200	-	Перечислен е денежных средств, в течение 12 месяцев	Н/П
			Оплачено	-	-			(5 200)	-		
6	Лапушкин А.В. ИНН 9771550456829	Контроль	Привлечение Обществом займа	-	-	-	Н/П	-	-	Перечислен е денежных средств, в течение 12 месяцев	Н/П
			Возврат займа	-	-			(202)	-		
			Начислено процентов к уплате	-	-			3	-		
			Уплачено	-	-			(3)	-		
7	Лысенко Е.В. ИНН 9504102749914	Единоличный исполнительн ый орган	Привлечение Обществом займа	-	-	-	Н/П	170	-	Перечислен е денежных средств, в течение 12 месяцев	Н/П
			Возврат займа	-	-			(170)	-		
			Начислено процентов к уплате	-	-			4	-		
			Уплачено	-	-			(4)	-		
8	ООО "МКТ" ИНН 7811365157	Значительное влияние (контролирует ся лицом, являющимся бенефициарны м владельцем Общества)	Приобретение ТМЦ	178	-	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Н/П	-	-	-	Н/П
			Оплачено	(178)	-			-	-		

4.1 События после отчетной даты (ПБУ7/98)

События после отчетной даты отсутствуют.

4.2 Условные активы и условные обязательства

Условных активов и обязательств в отчетном году у Общества не возникало.

4.3 Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым может быть подвержено Общество. Раскрытие указанной информации является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Риски сгруппированы по следующим видам: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные, прочие.

Финансовые риски

Кредитный риск

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности), поскольку имеет значительную дебиторскую задолженность за предоставленные права пользования программным обеспечением.

Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество покупателя оценивается на основе формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты задолженности. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию кредитного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее

время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные ресурсы.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка может быть подвергнута и более ранние периоды. Влияние данного риска оценивается Обществом как значительное. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность в России.

В настоящее время политическая ситуация в стране является стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Вероятность введения чрезвычайного положения в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом услуг. Соответственно, влияние репутационных рисков оценивается Обществом как незначительное.

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

Табличная часть

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	76 694	(20 674)	97 666	(2 068)	2 068	(17 900)	-	-	172 291	(36 507)
	5110	за 2022г.	49 167	(36 844)	56 127	(28 600)	28 600	(12 431)	-	-	76 694	(20 674)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	76 694	(20 674)	97 666	(2 068)	2 068	(17 900)	-	-	172 291	(36 507)
	5112	за 2022г.	49 167	(36 844)	56 127	(28 600)	28 600	(12 431)	-	-	76 694	(20 674)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-
в том числе:	5131	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Изменения в движении результатов НИОКР									
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

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.	155 997	192 385	-	(97 666)	250 716
	5170	за 2022г.	92 731	119 393	-	(56 127)	155 997
в том числе:							
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ по разработке программ для ЭВМ	5161	за 2023г.	155 997	192 385	-	(97 666)	250 716
	5171	за 2022г.	92 731	119 393	-	(56 127)	155 997
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накоплено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						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.	26 607	(6 984)	9 376	-	-	(11 760)	-	-	35 984	(18 744)
	5210	за 2022г.	8 199	(574)	18 408	-	-	(6 410)	-	-	26 607	(6 984)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	152	(43)	182	-	-	(70)	-	-	334	(113)
	5211	за 2022г.	152	(13)	-	-	-	(30)	-	-	152	(43)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	5 253	(1 424)	8 752	-	-	(4 700)	-	-	14 004	(6 123)
	5212	за 2022г.	2 048	(320)	3 205	-	-	(1 104)	-	-	5 253	(1 424)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	5 124	(608)	443	-	-	(2 120)	-	-	5 567	(2 728)
	5213	за 2022г.	-	-	5 124	-	-	(608)	-	-	5 124	(608)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	16 079	(4 910)	-	-	-	(4 870)	-	-	16 079	(9 780)
	5214	за 2022г.	6 000	(241)	10 079	-	-	(4 668)	-	-	16 079	(4 910)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	9 376	-	(9 376)	-
	5250	за 2022г.	-	18 408	-	(18 408)	-
в том числе:							
Производственный и хозяйственный инвентарь	5241	за 2023г.	-	182	-	(182)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5242	за 2023г.	-	8 752	-	(8 752)	-
	5252	за 2022г.	-	3 205	-	(3 205)	-
Другие виды основных средств	5243	за 2023г.	-	443	-	(443)	-
	5253	за 2022г.	-	5 124	-	(5 124)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	10 079	-	(10 079)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	46 784	344	344
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Изменение и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	108 738	-	-	-	-	108 738	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2023г.	-	-	108 738	-	-	-	-	108 738	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2022г.	-	-	1 224	(1 224)	-	-	-	-	-
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	1 224	(1 224)	-	-	-	-	-
	5300	за 2023г.	-	-	108 738	-	-	-	-	108 738	-
	5310	за 2022г.	-	-	1 224	(1 224)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого											

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	69 866	-	477 461	-	(35 164)	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	77 436	-	69 676	-	(77 246)	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего											
	5511	за 2023г.	69 394	-	473 654	-	(34 994)	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	67 217	-	69 394	-	(67 217)	-	-	-	-
	5512	за 2023г.	302	-	3 510	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	190	-	112	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5513	за 2023г.	170	-	297	-	(170)	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	10 029	-	170	-	(10 029)	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	69 866	-	477 461	-	(35 164)	-	-	X	-
	5520	за 2022г.	77 436	-	69 676	-	(77 246)	-	-	X	-
Итого											

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: прочая	5551	за 2023г.	143 708	-	-	(5 790)	(9 365)	-	128 553
	5571	за 2022г.	32 000	114 351	-	-	(2 643)	-	143 708
	5554	за 2023г.	143 708	-	-	(5 790)	(9 365)	-	128 553
	5574	за 2022г.	32 000	114 351	-	-	(2 643)	-	143 708
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2023г.	91 254	20 614	348	(80 615)	-	-	31 602
	5580	за 2022г.	47 037	77 640	2 394	(35 818)	-	-	91 254
	5561	за 2023г.	13 817	6 105	-	(2 854)	-	-	17 068
	5581	за 2022г.	26 133	203	-	(12 519)	-	-	13 817
авансы полученные	5562	за 2023г.	6 500	2 260	-	(6 500)	-	-	2 260
	5582	за 2022г.	-	6 500	-	-	-	-	6 500
	5563	за 2023г.	9 563	9 778	-	(9 563)	-	-	9 778
	5583	за 2022г.	2 152	9 563	-	(2 152)	-	-	9 563
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 2023г.	710	1 013	-	(710)	-	-	1 013
	5584	за 2022г.	353	710	-	(353)	-	-	710
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2023г.	9 921	-	324	(10 245)	-	-	-
	5586	за 2022г.	725	9 921	2 394	(3 119)	-	-	9 921
	5567	за 2023г.	48 487	-	-	(48 487)	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	48 487	-	-	-	-	48 487
расчеты с участниками по выплате дивидендов прочая	5568	за 2023г.	2 256	1 458	25	(2 256)	-	-	1 483
	5588	за 2022г.	17 675	2 256	-	(17 675)	-	-	2 256
	5550	за 2023г.	234 962	20 614	348	(86 404)	(9 365)	X	160 155
	5570	за 2022г.	79 037	191 991	2 394	(35 818)	(2 643)	X	234 962

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	6 115	1 008
Расходы на оплату труда	5620	78 225	18 921
Отчисления на социальные нужды	5630	3 978	1 176
Амортизация	5640	25 962	18 233
Прочие затраты	5650	30 433	30 367
Итого по элементам	5660	144 713	69 705
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	3 597
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	144 713	73 302

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	8 236	-	-	8 236
в том числе:						
По оплате предстоящих отпусков работников		-	8 236	-	-	8 236

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	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	114 351
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	114 351
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год
в том числе:			Возвращено за год
за 2023г.	5910	-	На конец года
за 2022г.	5920	-	-
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-

Руководитель _____

Лысенко Евгений Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

07 марта 2024 г.

ООО «СКД БАУМ»
ОГРН 11977410304933
ОГРН 11977410304933

Пронумеровано
47 (Сорок семь) листов
Генеральный директор
ООО «Альянс-Аудит»
Бухаров Д.В.

