ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«СПАРГО ТЕХНОЛОГИИ»

ЗА 2023 ГОД

I. Общие сведения

1.1 Общая информация

Акционерное общество «Спарго Технологии» создано 13 февраля 1998 года.

Зарегистрировано «Государственным учреждением Московской регистрационной палатой» за основным государственным регистрационным номером 1037700079240.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 77 №017191927, выданного ИФНС РФ №15 по г.Москве от 18 июня 2015 года.

Общество зарегистрировано по адресу: 127282, г. Москва, ул. Чермянская, д.2, стр.8.

Уставный капитал Общества разделен на обыкновенные именные акции в количестве 100 штук. Размер уставного капитала – 8 400 руб. Уставный капитал Общества оплачен акционерами на 100 процентов.

Акционерами Общества по состоянию на дату составления отчетности являются:

ПАО «Протек» -100% акций.

Основной деятельностью Общества является разработка программного обеспечения и консультирование в этой области, оптовая и розничная торговля компьютерами, программным обеспечением.

На основании ст. 7 Федерального закона № 119-ФЗ от 07.08.2001 г. Общество подлежит обязательному аудиту. Аудит проводится за 2023 год ООО «Группа Финансы» в соответствии с Договором № 6870/1011 от 15.08.2023 г.

1.2 Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество имеет в своем составе 45 (сорок пять) обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс, в следующих городах:

- Москва (ИФНС РФ №15 СВАО г.Москвы КПП 771501001);
- Калининград (МИФНС №8 по г. Калининград КПП 390532001);
- Калуга (МИФНС №7 по Калужской области КПП 402944001);
- Карелия (г. Петрозаводск) (ИФНС по г. Петрозаводску КПП 100132001);

- Кемерово (ИФНС РФ по г. Кемерово КПП 420532001);
- Киров (ИФНС №8 по г Кирову КПП 434544001);
- Нижний Новгород (ИФНС по Канавинскому району г.Н.Новгорода КПП 525732001);
- Новосибирск (ИФНС по Кировскому району г.Новосибирска КПП 540332001);
- Оренбург (ИФНС по Дзержинскому району г.Оренбург КПП 560932001);
- Пенза (ИФНС по Первомайскому району г.Пензы КПП 583732001);
- Пермь (ИФНС по Индустриальному району г.Перми КПП 590532001);
- Саратов (МИФНС №8 по Саратовской области КПП 645232001);
- Тюмень (ИФНС №3 по г.Тюмени КПП 720332001);
- Ульяновск (ИФНС по Засвияжскому району г.Ульяновска КПП 732732001);
- Уфа (ИФНС по Советскому району гУфы КПП 027832001);
- Челябинск (ИФНС по Центральному району г.Челябинска КПП 745332001);
- Архангельске (ИФНС по г.Архангельск КПП 290105001);
- Белгород (ИФНС по г.Белгород КПП 312305001);
- Брянск (МИФНС №2 по Брянской области КПП 325005001);
- Владивосток (ИФНС №8 по Советскому району г.Владивостока Приморского края КПП 253904001);
- Владимир (МИФНС №10 по Владимирской области КПП 332905001);
- Волгоград (ИФНС №11 по Волгоградской области КПП 344844001)
- Воронеж (ИФНС по Коминтерновскому району г.Воронежа КПП 366232001);
- Екатеринбург (ИФНС по Ленинскому району г.Екатеринбурга КПП 667105001);
- Иваново (ИФНС по г.Иваново КПП 370205001);

- Иркутск (ИФНС по Ленинскому округу г.Иркутска КПП 381005001);
- Казань (ИФНС по Московскому району г.Казани КПП 165804001);
- Краснодар (ИФНС №2 по г.Краснодару КПП 231004001);
- Красноярск (ИФНС по Ленинскому району г.Красноярска КПП 246204001);
- Курск (ИФНС по г.Курску КПП 463205001);
- Липецк (ИФНС по Советскому району г.Липецка КПП 482604001);
- Новгород Великий (МИФНС №9 по Новгородской области КПП 532144001)
- Омск (ИФНС №1 по ЦАО г.Омска КПП 550305001);
- Орел (ИФНС по Заводскому району г.Орла КПП 575232001;
- Псков (МИФНС №1 по Псковской области КПП 602705001);
- Рязань (МИФНС № 2 по Рязанской области КПП 623405001);
- Самара (ИФНС по Железнодорожному району г.Самары КПП 631105001);
- Санкт-Петербург (ИФНС по Выборгскому району г. СПб КПП 780205001);
- Сургут (ИФНС по г.Сургут Ханты-Мансийского Автономного Округа-Югры г.Сургут КПП860205001);
- Сыктывкар (ИФНС по г.Сыктывкар КПП 110105001);
- Тамбов (ИФНС по г.Тамбову КПП 682904001);
- Тверь (МИФНС №10 по Тверской области КПП 695005001);
- Тула (ИФНС по Привокзальному району г. Тулы КПП 710405001);
- Хабаровск (ИФНС по Индустриальному району г.Хабаровска КПП 272305001);
- Чита (МИФНС №2 по г.Чите КПП 753605001);
- Ярославль (МИФНС №5 по Ярославской области КПП 760405001).

В течение 2023 года в составе обособленных структурных подразделений изменений нет.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Хечинашвили Георгий Николаевич.

Совет директоров в Обществе не избирается. Функции совета директоров Общества осуществляет единственный акционер Общества - АО «Протек». Решения по вопросам относящимся согласно ФЗ «Об акционерных обществах» к компетенции совета директоров Общества, принимаются акционером в лице Совета директоров АО «Протек» и оформляются протоколами заседаний Совета директоров АО «Протек».

Совет директоров АО «Протек»:

- Якунин Вадим Сергеевич - Председатель Совета директоров;
- Музяев Вадим Геннадиевич - заместитель Председателя Совета директоров;
- Якунина Юлия Сергеевна - член Совета директоров;
- Сухорученко Александр Николаевич - член Совета директоров;
- Горбунов Вадим Николаевич - член Совета директоров.

Органом контроля за финансово-хозяйственной и правовой деятельностью Общества является ревизионная комиссия.

Протоколом №1979 от 27.04.2023г. избрана ревизионная комиссия в составе: Поликарповой Е.А., Лобановой Л.И., Губиной Н.П.

Лицом, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, является главный бухгалтер – Тимофеева Ирина Вячеславовна.

1.4 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества составила 439 за 2022г. и 428 человек за 2023 г.

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

2.1. Изменения в учетной политике

Учетная политика за 2023г. не менялась.

В Учетную политику за 2021 году внесены следующие изменения.

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 досрочно применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Все раскрытия относительно изменения показателей отчетности отражены в пояснениях к отчетности за 2021 год. Отчетность за 2020 год не содержит корректировок в связи с досрочным применением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019

Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 - единовременная корректировка.

Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 – перспективно.

2.2. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н; Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н; а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если требования и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской (кредиторской) задолженности в краткосрочную.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.4. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по остаточной стоимости.

К нематериальным активам относятся объекты, отвечающие критериям, изложенным в Положении по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденном Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н

Первоначальная стоимость нематериальных активов формируется в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007.

Расходы на модернизацию, адаптацию, доработку НМА списываются равномерно в течение срока полезного использования доработанной, адаптированной или модернизированной программы (версии программного обеспечения) с использованием счета 97.

Срок полезного использования объектов нематериальных активов определяется Организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету согласно п.26 ПБУ 14/2007 исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (доход). Ожидаемый срок полезного использования устанавливается экспертным путем (комиссией) и закрепляется приказом по Организации.

Нематериальные активы, по которым невозможно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Амортизация нематериальных активов

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Начисление амортизации НМА для бухгалтерского и налогового учета производится линейным способом.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по НМА начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Начисление амортизационных отчислений нематериальных активов производится с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Сроки полезного использования объектов нематериальных активов

Наименование группы	Срок
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	1-5 лет

Организация в составе расходов будущих периодов учитывает расходы, имевшие место в

отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Сроки и направления списания расходов будущих периодов Организация определяет исходя из условий, в соответствии с которыми произведены указанные расходы. Расходы будущих периодов подлежат списанию на затраты равномерно в течение срока, к которому они относятся.

Такими расходами являются модернизация, модификация, доработка, адаптация программного продукта, в виду невозможности их выделения или отделения (идентификации) от основного (модернизируемого, модифицируемого, дорабатываемого) программного продукта.

Если понесенные организацией затраты не отвечают критериям признания активов, они не подлежат отражению в бухгалтерском балансе и списываются в состав расходов текущего периода.

2.5. Основные средства

К основным средствам до 2020 г. отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России №26н от 30.03.2001 г.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, путем применения следующих установленных норм:

по основным средствам, приобретенным после 1 января 2020 года исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

С 2021 г. организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основных средств, если стоимость такого актива ниже 100 000 руб. за единицу. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Наличие и движение таких активов учитываются в бухгалтерском регистре. Объекты ОС оцениваются по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020)

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в справке от арендодателя.

Учет арендованных объектов основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.
Переоценка основных средств обществом не проводится.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения в займы, предоставленные организациям приведены по фактическим затратам на их приобретение.
Проценты по выданным займам отражаются в составе расчетов с прочими дебиторами в составе дебиторской задолженности.
Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:
- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Запасы включают в себя:
- товары - запасы, приобретенные или полученные от других юридических лиц, предназначенные для продажи;
- инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года
- и др.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Затраты на производство и калькулирование себестоимости работ, услуг.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), приобретением и продажей товаров.

Учет затрат ведется на счете 44 «Издержки обращения» предназначенный для обобщения информации о расходах, связанных с продажей продукции и товаров, на основании данных первичных документов (акты выполненных работ, товаросопроводительных документов и т.п.). Затраты по доставке товаров включаются в состав расходов на продажу.

Учет затрат на производство, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по счету 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по счету 26 «Общехозяйственные расходы» (метод директ-костинг).

2.8. Дебиторская задолженность

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по уплаченным авансам на приобретение оборудования, товаров, работ, услуг и т.п. оценивается в размере уплаченной суммы.

2.9. Денежные средства и их эквиваленты

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные 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 могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Резервный фонд формируется в размере 5% величины уставного капитала.

2.11. Кредиты и займы полученные

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

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены (за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива).

2.12. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по выплате ежегодных отпусков.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

В качестве оценочного обязательства общество создает резерв по сомнительным долгам (дебиторской задолженности).

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на прочие расходы.

2.13. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

2.14. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

2.15. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни;
- результат при этом не является существенными для характеристики финансового положения организации.

В прочих доходах отражаются, в частности, поступления

- доходы от продажи основных средств и иных активов;
- восстановление резервов;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

В прочих расходах отражаются, в частности

- расходы от продажи основных средств и иных активов;
- начисление резервов;
- расходы, связанные со списанием материальных ценностей (утилизация);
- услуги банков;
- прочие расходы.

Курсы валют руб.

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	89,6883	70,3375
Евро	99,1919	75,6553

2.16. Базовая прибыль (убыток) на акцию

В Отчете о финансовых результатах Общество раскрывает информацию только о базовой прибыли (убытка), приходящейся на одну акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, так как Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг.

2.17. Формирование Отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств, производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Обмен валюты на рубли не признается денежным потоком.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетную даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

-денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе.

Для целей применения ПБУ 23/2011 существенным признается денежный поток, составляющий 5 процентов от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

Полученные проценты по выданным займам отражаются в разделе Денежные потоки от инвестиционных операций в строке 4214.

Информацию о движении денежных средств между Обществом и дочерними организациями смотри в соответствующем разделе при раскрытии существенных показателей.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается.

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в пояснении к балансу в разделе №1.

На основании акта от 31.12.2023г. о пересмотре сроков полезного использования нематериальных активов компетентная комиссия пришла к заключению не изменять срок полезного использования существующих нематериальных активов.

Нематериальные активы, по которым была начислена 100% амортизация, должны оставаться в аналитическом учете, пока их лицензионный период не истечет. Эта мера должна способствовать тому, что все полезные активы будут оставаться под контролем Компании.

На основании служебных заданий АО «Спарго Технологии» капитализировали НМА в сумме 20 584 378 руб.. для дальнейшего коммерческого использования

PharmaDATA BI	177 288,15
ПП F3 Tail Web	11 752 099,23
ПП F3 ЛЛО	8 654 991,07
Итого	20 584 378,45

Остаток капитализированной суммы по сч.08 составляет 37 153 420 руб., ПП F3 ЛЛО и ПП F3 Tail Web, находятся в разработке.

4 . Прочие внеоборотные активы (код 1190)

Расшифровка стр.1190 по наличию и движению модификации НМА со сроком списания более 12 мес.2021 г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первона Стоимость Тыс.руб.	Остаточна я стоимость на 01.01.2021	Поступле ние за 2021	Амортизац 12 мес.2021г.	Остаточна я стоимость На 31.12.2021г.
модификация СПО "еФарма 2-Льгота WEB" вер.2.4.24.0	накопление	-	-	3 909	-	-	3 909
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.8	01.07.2021	30.06.2024	26 595	22 012	4 583	6 143	20 452
Доработка ПП арма2-Льгота WEB» 2.4.22.0	29.01.2021	28.01.2024	3 782	3 391	391	1 166	2 616
Доработка ПП «ePrica» вер.5.0.22	29.01.2021	28.01.2024	1073	939	133	331	742
Модификация ПП "ePrica" вер. 5.031	накопление	-	-	-	869	-	869
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.9	накопление	-	-	-	4524	-	4524
Сервер видеоконференцсвя зи	01.09.2021	26.12.2024	123	-	123	12	111

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первона Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2021	Поступление за 2021	Амортизац 12 мес.2021г.	Остаточная стоимость На 31.12.2021г.
Сервер видеоконференцсвязи	01.09.2021	26.12.2024	204	--	204	20	184
ЭВМ «Диадок»	06.09.2021	05.09.2023	22		22	2	20
Итого:	-	-	-	**30 251**	**10 849**	**7 674**	**33 426**

Расшифровка стр.1190 по наличию и движению модификации НМА со сроком списания более 12 мес.2023 г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первона Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2023	Поступление за 2023	Амортизац 12 мес.2022г.	Остаточная стоимость На 31.12.2023г.
модификация модуль ПП F3 Mobile для ПП F3Tail	накопление	-		-	72	-	72

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первона Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2023	Поступление за 2023	Амортизац 12 мес.2022г.	Остаточная стоимость На 31.12.2023г.
			-				
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.8.92250	31.01.2023	31.01.2026	8546	-	8 546	2 616	5 929
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.9	накопление	-	-	-	3266	-	3 266
Доработка ПП «ePrica» вер.5.1.1	накопление	-	-	-	621	-	621
Модификация ПП "ePrica" вер. 5.0.31	01.02.2022	31.01.2025	-	603	-	289	314
доработка ПП "еФарма2-Льгота WEB" 2.4.26.0	накопление	-	1 633	-	5 251	-	6 884
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.9	30.09.2023	29.09.2026	7326	-	7326	617	6709
Модификация ПП МЛК версия 2.0	накопление	-	2131	-	1984		4 115
доработка ПП "ePrica" вер.5.0.41	01.08.2023	31,07,2026	1178	132	1046	162	1016
ЭВМ «Диадок»	05,09,2023	04.09.2025	27	-	27	4	23
Итого:	-	-	-	**735**	**31 902**	**3 688**	**28 949**

Расшифровка стр.1190 по наличию и движению модификации НМА со сроком списания более 12 мес.2022 г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первона Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2022	Поступление за 2022	Амортизац 12 мес.2022г.	Остаточная стоимость На 31.12.2021г.
модификация СПО "еФарма 2-Льгота WEB" вер.2.4.24.0	01.01.2022	31.12.202	3909	3 909	-	1244	2 665
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.8	01.07.2021	30.06.2024	26 595	20452	-	8 181	12 271
Доработка ПП арма2-Льгота WEB» 2.4.22.0	29.01.2021	28.01.2024	3 782	2 616	-	1261	1 355
Доработка ПП «ePrica» вер.5.0.22	29.01.2021	28.01.2024	1073	742	-	358	384
Модификация ПП "ePrica" вер. 5.031	01.02.2022	31.01.2025	-	869	-	266	603
доработка ПП "еФарма2-Льгота WEB" 2.4.26.0	накопление	-	-	-	1633	-	1633
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.9	накопление	-	-	4524	6158	-	10682
Модификация ПП МЛК версия 2.0	накопление	-	-	-	2131	-	2131
доработка ПП "ePrica" вер.5.0.41	накопление	-	-	-	132	-	132
Сервер видеоконференцсвязи	01.09.2021	26.12.2024	123	111	-	37	74

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первона Стоимость Тыс.руб.	Остаточна я стоимость на 01.01.2022	Поступле ние за 2022	Амортизац 12 мес.2022г.	Остаточна я стоимость На 31.12.2021г.
Сервер видеоконференцсвя зи	01.09.2021	26.12.2024	204	184	-	62	122
ЭВМ «Диадок»	06.09.2021	05.09.2023	22	20	-	20	-
Итого:				**33 426**	**10054**	**11426**	**32 054**

4.1Расшифровка стр.1210 по наличию и движению модификации НМА со сроком списания менее 12 мес.2021 г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточ стоимость на 01.01.2021	*Поступле ние за 2021*	*Аморти зациза 12 мес.2021г.*	Остаточная стоимость На 31.12.2021г.
Модификация ПП "PHARMADATA" вер.5.8	01.02.2019	31.01.2022	-	2 597	-	2 397	200
Доработка ПП СПО "еФарма – Льгота WEB " вер.2.4.18.0	01.02.2019	31.01.2022	-	1 471	-	1 358	113
Доработка ПП «ePrica» вер.5.0.9	01.02.2019	31.01.2022	-	1 025	-	946	79
Модификация ПП "FЗTail" вер.3.6	01.02.2019	31.01.2022	-	940	-	868	72

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточ стоимость на 01.01.2021	*Поступление за 2021*	*Амортизациза 12 мес.2021г.*	Остаточная стоимость На 31.12.2021г.
доработка ПП "ePrical" вер.5.0.20	31.12.2019	30.12.2022	-	1 932	-	967	965
Доработка ПП СПО "еФарма – Льгота WEB " вер.2.4.20.0	31.12.2019	31.12.2022	-	2019	-	1011	1 008
Модификация ПП"F3Tail" вер.3.7	01.12.2019	30.11.2022	-	6 374	-	3 326	3 048
Модификация ПП "PHARMADATA" вер.5.9	31.12.2019	30.12.2022	-	2 831	-	1 417	1 414
Итого:	-	-	-	**19 189**	**-**	**12 290**	**6 899**

Расшифровка стр.1210 по наличию и движению модификации НМА со сроком списания менее 12 мес.2023 г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2023	Поступление за 2023	Амортизац 12 мес.2023г.	Остаточная стоимость На 31.12.2023г.
модификация СПО "еФарма 2-Льгота WEB" вер.2.4.22.0	29.01.2021	28.01.2024	-	1 355	-	1 260	95
модификация СПО "еФарма 2-Льгота WEB" вер.2.4.24..0	01.01.2022	31.12.2024	-	2 665	-	1 332	1 333
доработка ПП "ePrica» вер. 5.0.22	29.01.2021	28.01.2024	-	384	-	358	26

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2023	Поступление за 2023	Амортизац 12 мес.2023г.	Остаточная стоимость На 31.12.2023г.
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.8	01.07.2021	30.06.2024	-	12 271	-	8 181	4 090
Итого:	-	-	-	**16 675**	**-**	**11131**	**5 544**

Расшифровка стр.1210 по наличию и движению модификации НМА со сроком списания менее 12 мес.2022г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточ стоимость на 01.01.2021	*Поступление за 2021*	*Амортизациза 12 мес.2021г.*	Остаточная стоимость На 31.12.2021г.
Модификация ПП "PHARMADATA" вер.5.8	01.02.2019	31.01.2022	-	200	-	200	-
	01.02.2019	31.01.2022	-	113	-	113	-

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточ стоимость на 01.01.2021	*Поступление за 2021*	*Амортизациза 12 мес.2021г.*	Остаточная стоимость На 31.12.2021г.
Доработка ПП СПО "еФарма – Льгота WEB " вер.2.4.18.0							
Доработка ПП «ePrica» вер.5.0.9	01.02.2019	31.01.2022	-	79	-	79	-
Модификация ПП "FЗTail" вер.3.6	01.02.2019	31.01.2022	-	72	-	72	-
доработка ПП "ePrical" вер.5.0.20	31.12.2019	30.12.2022	-	965	-	965	-
Доработка ПП СПО "еФарма – Льгота WEB " вер.2.4.20.0	31.12.2019	31.12.2022	-	1008	-	1008	-
Модификация ПП"FЗTail" вер.3.7	01.12.2019	30.11.2022	-	3048	-	3048	-
Модификация ПП "PHARMADATA" вер.5.9	31.12.2019	30.12.2022	-	1414	-	1 414	-
ИТОГО	-	-	-	6899	-	6899	-

Неисключительные права на приобретенные ПП со сроком менее 12 мес. (стр. 1210) 2023 г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2022	Поступление за 2022	Амортизац 12 мес.2022г.	Остаточная стоимость На 31.12.2022г.

Сервер видеоконференцсвязи	01.09.2021	26.12.2024	-	-	-	-	37
Сервер видеоконференцсвязи	01.09.2021	26.12.2024	-	-	-	-	61
Право использования программы для ЭВМ "Диадок", тарифный план "8000 документов"	11.01.2023	10.01.2024	-	-	-	-	1
Лицензия на на право спользования СКЗИ птоПроCSP" в составе ертификата ключа	09.08.2023	08.08.2024	-	-	-	-	4
Программа для ЭВМ "HR link"	01.04.2023	16.01.2024	-	-	-	-	29
Права пользования "Web-тема СБИС" модуль Все о компаниях сширенный. Торги	25.10.2023	24.10.2024	-	-	-	-	18
"СБИС модуль ЭО-рпоративный" для и отчетности до 5К	25.10.2023	24.10.2024	-	-	-	-	21
права регистрации 50 пользователей в системе СБИС	25.10.2023	24.10.2024	-	-	-	-	18
Модуль ЭДО 3000 пакетов	25.10.2023	24.10.2024	-	-	-	-	15
Модуль ЭДО Корпоративный 50 Ф	25.10.2023	24.10.2024	-	-	-	-	3
Модуль DISK-50	25.10.2023	24.10.2024	-	-	-	-	9
Продление сертификата(ов) GlobalSign Code	25.11.2023	13.11.2024	-	-	-	-	28

Signing OV (v5.eprica.ru). На срок с 25.11.23- 13.11.24							
Лицензия на на право использования СКЗИ "КриптоПроCSP" в составе сертификата ключа	12.11.2023	11.11.2024	-	-	-	-	3
Итого:	-	-	-	-	-	-	**244**

Неисключительные права на приобретенные ПП со сроком менее 12 мес. (стр. 1210) 2022г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2022	Поступление за 2022	Амортизац 12 мес.2022г.	Остаточная стоимость На 31.12.2022г.
Программный сервер многотоечный HD видеоконференцсвязи Телемост 2.0	01.10.2022	03.10.2023	44	-	44	11	33
Программа для ЭВМ «Диадок»	29.06.2021	28..08.2022	18	10	-	3	7
Программа для ЭВМ «Диадок»	20.01.2022	19.01.2023	36		-	34	2
КриптоПро	06.07.2021	05.07.2022	2	1	-	1	0
КриптоПро	31.08.2021	30.08.2022	2	1	-	1	0
СБИС -КЭП	04.10.2021	03.10.2022	54	44	-	44	0
1С Предприятие	01.09.2021	18.01.2022	13	2	-	2	0
ПО VIPNet Client Fo Windows	16.08.2021	15.08.2022	14	9	-	9	9
Программа для ЭВМ "HR link"	01.02.2022	31.01.2023	200	-	200	183	17
Программа для ЭВМ "HR link"	11.05.2022	10.01.2023	40	-	40	38	2
Программн печение Commercial annual	23.03.2022	22.03.2023	109	-	109	85	24
Программа для ЭВМ "HR link"	06.04.2022	05.02.2023	33	-	33	11	22
Увеличение ользователей ПО Менеджер паролей сворк" с 25 до 50 в ндартной лицензии	25.08.2022	24.08.2023	33	-	33	12	21

Право использования ограммы для ЭВМ «АС"АС"	31.08.2022	30.08.2023	2	-	2	1	1
Право использования ограммы для ЭВМ АС" Кабинет УЦ ицензия на право ользования СКЗИ "КриптоПр	03.11.2022	02.11.2023	2	-	2	1	1
"СБИС модуль ЭО-рпоративный" для и отчетности до 5К	21.10.2022	20.10.2023	29	-	29	6	23
КриптоАРМ Стандарт Плюс	21.10.2022	20.10.2023	26	-	26	6	20
Права ользования "Web-тема СБИС" модуль	21.10.2022	20.10.2023	22	-	22	5	17
Права ользования "Web-тема СБИС" модуль	23.10.2022	22.10.2023	21	-	21	4	17
Права ользования "Web-тема СБИС" модуль	21.10.2022	20.10.2023	10	-	10	2	8
Права на ользование ТЗ «1С»	08.09.2022	07.09.2023	4	-	4	1	3
Итого:	-	-	-	-	-	-	**222**

Неисключительные права на приобретенные ПП со сроком менее 12 мес. (стр. 1210) 2021г.

Наименование НА	Дата ввода в сплуатацию	Конец амортизации	Первонач. оимость Тыс.руб.	Остаточна тоимость на .01.2022	Поступле ние за 2022	Амортизац 2 мес.2022г.	Остаточна тоимость На 12.2022г.

Права на программу для ЭВМ Microsoft	09.04.2021	08.04.2022	110	-	110	80	30
Программа для ЭВМ «Диадок»	06.09.2021	05.09.2023	19	18		11	7
КриптоПро	06.07.2021	05.07.2022	2	-	2	1	1
КриптоПро	31.08.2021	30.08.2022	2	-	2	1	1
СБИС -КЭП	04.10.2021	03.10.2022	54	-	54	10	44
1С Предприятие	01.09.2021	18.01.2022	13	-	13	11	2
	28.11.2018	27.11.2019	6	-	6	1	5
ПО VIPNet Client Fo Windows	16.08.2021	15.08.2022	14	-	14	5	9
Права на ограмму для ЭВМ GControlBar Library	19.12.2018	18.12.2019	28	-	28	1	27
Права на ользование ТЗ «1С»	07.09.2021	06.09.2022	4	-	4	1	3
Итого:	-	-	-	-	**178**	**78**	**100**

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в пояснении в разделе №2

В связи с применением ФСБУ 6/2020 с 01.01.2021 г. организация применила единовременную корректировку и скорректирована сумма накопленной амортизации полностью с амортизированных основных средств находящихся в эксплуатации через нераспределенную прибыль в размере 1 622 тыс. руб.

Списана балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой в составе основных средств, но в соответствии с измененной, таковыми не являются на сумму 426 тыс. руб.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:

Перечень договоров аренды:

Номер и дата договора		Наименование контрагента	Сведения об арендованном имуществе	Срок действия договора
№ б/н	01.01.2020	**ИП Кокорин В.А.**	помещение	01.01.2020-бессрочный
№ УПР-014-072022	01.08.2022г.	**Фирма «Русский простор»**	помещение	01.08.2022-30.08.2027
№ 014-072022	01.08.2022	**Восток-1 ООО (аренда Владимир)**	помещение	01.08.2022-бессрочный
№ 39-2016	23.05.2016	**УК Деко**	помещение	01.06.2016-пролонгация
№ б/н	01.04.2022	**Деминцев А.В.**	помещение	01.01.2022-пролонгация
№ 185/2020	01.11.2020	**Ладога БЦ ООО**	помещение	01.11.2020-пролонгация
№ б/н	01.04.2022	**Менчикова Э.И.**	помещение	01.04.2022-пролонгация
№ б/н	01.04.2022	**Менчиков Д.А.**	помещение	01.04.2022-прологнация
№ б/н	01.04.2022	**Иванова Ю.Ю.**	помещение	01.04.2022-пролонгация
№ 33А	01.06.2022	**Любавич (Спб)**	помещение	01.06.2022-31.03.2024
№ 185/2020	01.11.2020	**БЦ Ладога**	помещение	01.11.2020-бессрочный
№ 06-22-029	01.06.2022	**Пивоваров В.В.**	помещение	01.06.2022-30.04.2024
№ 008-05-2023	01.05.2023	**Пивоваров В.В.**	помещение	01.05.2023-31.03.2024
№ б/н	31.12.2015	**ЧОУ ВО «РОСИ»**	помещение	31.12.2015-28.02.2023
№ 003-032023	01.03.2023	**ЧОУ ВО «РОСИ»**	помещение	01.03.2023-30.06.2023
№ 011-072023	01.07.2023г	**ЧОУ ВО «РОСИ»**	помещение	01.07.2023-31.05.2024
МЕДВ-ТСТ/1/14	15.05.2014	**ЦВ Протек**	помещение	15.05.2014-пролонгация

3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции или частичной ликвидации

Изменение стоимости ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции или частичной ликвидации в 2023году не было.

3.4. Запасы

Основными видами запасов АО «Спарго Технологии» являются РБП со сроком списания не превышающие 12 мес.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н. Настоящий Стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организаций.

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.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость подлежит согласно раздела II «Оценка при признании» ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Товары, приобретаемые для дальнейшей реализации, учитываются по покупной стоимости на счете 41 «товары». Оценка товаров при их реализации и ином выбытии производится по средней себестоимости.

При отпуске прочих материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости

(скользящая оценка).

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

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2023 и 2022 годах не создавался по причине отсутствия обесценившихся материальных ценностей.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражаются суммы НДС, которые контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении ею товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода по причине невыполнения условий ст. 165-172 НК РФ не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов, или в состав расходов.

Остатков на конец года по данным суммам у общества нет.

3.6. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

АО «Спарго Технологии» выдало краткосрочные заемные средства ЗАО «Фирма «ЦВ Протек» по договору №016/010411 от 01.04.2011г. . Остаток на 31.12.2020г. составил 79 000 000 руб. В 2021г выдало 113 000 000 руб. по ставке от 5,5 до 8,0% возвращено 128 000 000 руб. Остаток на 31.12.2021. составил 64 000 000 руб. 14.01.2022г. возвращено 30 000 000 руб, остаток на 31.12.2023г. составил 34 000 000 руб. по ставке Банка России, увеличенной на 1 п.п.,

Уплата процентов производится раз в квартал, общая сумма начисленных процентов за за 2022 г. составили 3 639 561 руб., за 2023г. составили 3 713 452 руб., 2021 г. 1 582 917 руб.

АО «Спарго Технологии» выдало краткосрочные заемные средства ЗАО «Фирма «ЦВ Протек» по договору №9/1-2013 от 06.05.2013г. Договор является однодневным займом по остатку на расчетном счете. Оборот заемных средств 2023 г. составил 19 663 546 тыс.руб., 2021г. составил 9 272 368 тыс. руб., 2022г. составил 19 133 860 тыс. руб.

Начисленные проценты за 2022г. составили 7 708 тыс. руб., в 2021 г. составили 2 536 тыс. руб., в 2023 г. составили 8 817 тыс. руб. Остаток по договору 9/1-2013 от 06.05.2013г.., на 31.12.2023г. составил 71 433 тыс.руб., на 31.12.2021г. составил 20 669 тыс. руб, на 31.12.2022г. составил 37 313 тыс. руб.

Сальдо по предоставленным займам на 31.12.2021г. 84 669 тыс.руб. на 31.12.2023г составила 105 432 тыс. руб., на 31.12.2022г. составила 71 313 тыс. руб.

Признаков обесценения финансовых вложений не имеется.

3.7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в пояснении к балансу в разделе №6

3.8. Денежные средства

Информация о наличии и движении денежных средств приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	На 31.12.2023г.
денежные средства в кассе	-	-	-

Наименование показателя	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	На 31.12.2023г.
денежные средства на рублевых счетах	2 165	900	1 326
денежные средства на валютных счетах	-	-	-
Специальные счета в банке по электронным торгам	-	-	-
ИТОГО:	-	-	-

Операции по договору займа с ЗАО «Фирма ЦВ «Протек» по договору «9/1-2013 от 06.05.2013г. в бухгалтерской отчетности отражены в свернутом виде (стр.4129) в ОДДС, так как сумма оборота относится к однодневным займам по остатку на расчетном счете, который ежедневно перечисляется и возвращается на расчетный счет.

В стр.4 114 отражены поступления начисленных процентов по договору краткосрочного займа №016/010411 в сумме 3 114 тыс. руб.

В стр.4119 отражены поступления по договору однодневного займа №9/1-2013 в сумме 7 461 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций:

В строке 4211 отражены поступления от продажи основных средств в размере 3 903 тыс. руб.

Полученные дивиденды от ООО «Фармадата» за 2022г.в размере 12 000 тыс. руб. на основании Решения № 18 от 19.04.2022г.отражены в стр.4214 .

Денежные потоки от финансовых операций

Выплаченные дивиденды по решению акционеров в сумме 108 500 тыс.руб.на основании Протокола №1857 от 12.04.2022г, Протокола № 1920 от 28.11.2022г.. ПАО «Протек».35 000 тыс..руб. на основании Протокола №2017 от 21.11.2023г. отражено в строке 4322.

Обществом не выданы собственные обеспечения на 31.12.2023 г.

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

3.9. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала Общества составляет 8 тыс. руб. Величина резервного капитала – 420 руб. На протяжении последних лет величина не изменялась.

Сумма нераспределенной прибыли на начало 2023. года составила 120 407 тыс. руб.., на конец 2023г. составила 202 392 тыс. руб., на конец 2021г. составила 117 313 тыс.руб., на конец 2022г. составила 120 407 тыс.руб.

В 2023г. по решению акционеров Протокол №2017 от 21.11.2023г. было принято решение о выплате дивидендов по результатам отчетного года в сумме 35 000 тыс. руб. ПАО «Протек», на основании Протокола № 1758 от 06.04.2021г. в сумме 65 000 тыс.руб., на основании Протокола №1857 от 12.04.2022г. в сумме 30 000 тыс.руб., на основании Протокола №1920 от 28.11.2022г. в сумме 78 500 тыс.руб.

3.10. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в пояснении бухгалтерского баланса в разделе №5.

В результате присоединения ООО «Онега» по договору займа № 6/20 от 17.06.2020г. с АО «Протек» был получен беспроцентный займ в размере 49 560 тыс.руб.

Займ вернули полностью в мае месяце 2022г.

По состоянию на 31.12.2023 г. просроченной кредиторской задолженности нет.

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В составе оценочных обязательств отражена сумма резервов на предстоящие отпуска работников Общества.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице раздела №7.

Резерв предстоящий расходов на оплату отпусков в налоговом учете общество не создает.

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

Информация по выручке от продажи товаров, выполненных работ и оказанных услуг за 2023 и 2022 гг. в разрезе номенклатуры представлена в Таблице (тыс. руб.)

Выручка от продажи товаров, выполненных работ и оказанных услуг

Наименование показателя	2022 г.	2023 г.	% от выручки	
			2022 г.	2023 г.
Выручка от реализации продукции (за минусом НДС, акцизов и иных обязательных платежей)	**975 461**	**862 268**	**100%**	**100%**
В том числе:				
Услуги по внедрению, поддержке и сопровождению ПО	908 444	792174	93,13	91,87
Выручка по созданию ПП для ЭВМ	7615	-	0,78	-
Выручка от продажи покупных товаров	-	-	-	-
Выручка от продажи лицензионных прав на ПО	59 402	70 094	6,09	8,13
Прибыль (убыток) от продажи	**89 559**	**103 876**	**9**	**12**

Расшифровки по видам расходов, относящихся к конкретным видам доходов за 2022гг на
Доходы от услуг по внедрению, поддержке и сопровождению ПО – 93,13% от общей выручки

Код строки	Наименование	2022 г.	93,13
5610	Материальные затраты	4 865	4 531
5620	Расходы на оплату труда	751 938	700 280
5630	Отчисления на социальные нуды	40 119	37 362

Код строки	Наименование	2022 г.	93,13
5640	Амортизация	1 615	1 504
5650	Прочие затраты	87 365	81 363
	Итого по элементам:	885 902	825 041

Доходы от продажи лицензионных прав на ПО – 6,09 % от общей выручки

Код строки	Наименование	2022 г.	6,09
5610	Материальные затраты	4 865	296
5620	Расходы на оплату труда	751 938	45 793
5630	Отчисления на социальные нуды	40 119	2 443
5640	Амортизация	1 615	98
5650	Прочие затраты	87 365	5 321
	Итого по элементам:	885 902	53 951

Расшифровки по видам расходов, относящихся к конкретным видам доходов за 2023гг на
Доходы от услуг по внедрению, поддержке и сопровождению ПО- 91,87 % от общей выручки

Код строки	Наименование	2023 г.	91,87%
5610	Материальные затраты	1 066	979
5620	Расходы на оплату труда	604 940	555 758
5630	Отчисления на социальные нуды	40 359	37 078
5640	Амортизация	2 159	1 983
5650	Прочие затраты	109 868	100 936
	Итого по элементам:	758 393	696 736

Доходы от продажи лицензионных прав на ПО – 8,13%

Код строки	Наименование	2023 г.	8,130%
5610	Материальные затраты	1 066	87
5620	Расходы на оплату труда	604 940	49 182
5630	Отчисления на социальные нуды	40 359	3 281
5640	Амортизация	2 159	176
5650	Прочие затраты	109 868	8 932
	Итого по элементам:	758 393	61 657

3.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, состав коммерческих и управленческих расходов

Информация о Себестоимости продаж, информация о составе коммерческих и управленческих расходах приведена в пояснении (Таблице 6).

Признание коммерческих и управленческих расходов осуществляется в соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н

Расшифровка прочих затрат:

Код строки	Наименование	2022 г.	2023 г.
5650	**Прочие затраты**	**87 365**	**109 868**
	В том числе		
	Информационные услуги	8 828	6 709
	Командировочные	556	795
	Аренда, коммунальные платежи	5 133	4 047
	РБП (программы)	19 708	14 849
	Консалтинговые услуги, подбор персонала	14 709	573

Код строки	Наименование	2022 г.	2023 г.
	Связь	2 278	1 104
	Прочее	40 957	81 791

3.14. Проценты к получению

В составе Процентов к получению отражены проценты по выданным займам и проценты на остаток денежных средств на расчетном счете. Информация о суммах процентов к получению представлена в Таблице (тыс. руб.)

Проценты к получению

Код строки	Наименование	2022	2023 г.
2320	**Проценты к получению**	**11 348**	**12 327**
	В том числе		
	Доход от остатка на банковском счете	-	-
	Доход по облигациям	-	-
	Проценты по займам выданным	11 348	12 327
	Доход по депозитам	-	-

ПАО Фирма "Центр внедрения "Протек" проценты по договору займа 016/010411 от 01.04.2011 в сумме 3 713 тыс.руб,

ПАО Фирма "Центр внедрения "Протек" договор займа 9/1-2013 от 06.05.2013 в сумме 8 614 тыс.руб.

3.15. Прочие доходы

Информация о составе прочих доходов в 2021 и 2023 гг. представлена в Таблице (тыс. руб.)

Прочие доходы

Код строки	Наименование	2022 г.	2023г.
2340	**Прочие доходы**	**1 845**	**6 210**
	В том числе		
	Доходы от аренды	648	-
	Восстановление резервов	664	355
	Доход от продажи ОС, НМА и ТМЦ	271	5 747
	Просроченная кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	68	50
	Курсовая разница	194	55
	Прочие	-	3

3.16. Прочие расходы

Информация о составе прочих расходов в 2021 и 2023 гг. представлена в Таблице (тыс. руб.)

Прочие расходы

Код строки	Наименование	2022 г.	2023 г.
2350	**Прочие расходы**	**1 666**	**5 419**
	В том числе		
	Курсовая разница	194	55
	Отчисления в резерв по сомнительным долгам	101	24
	Затраты, связанные с выбытием основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей		
	Расходы, связанные со списанием ТМЦ и ОС	191	2 796
	Услуги банка	79	44
	Отчисления в резерв под снижение ТМЦ	-	-
	Расходы по утилизации ТМЦ	-	-
	Просроченная дебиторская задолженность	-	1
	НДС	189	276
	Прочие, подарки сотрудникам в.ч. расходы прошлых лет	912	2 223

3.18 Доходы от участия в других организациях

Единственный учредитель Общества с ограниченной ответственностью «Фармадата» Акционерное общество «Спарго Технологии», составляющим 100% уставного капитала акционерного общества «Фармадата», за 2021г. в размере 10 000 тыс.руб. на основании Решения № 18 от 19 апреля 2022 дивиденды 2022г. в размере 12 000 тыс.руб.

Налогообложение

3.19 Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

С 01.01.2022г. согласно п.1.15 статьи 284 НК РФ общество применяет налоговые ставки по налогу на прибыль организаций подлежащему зачислению в федеральный бюджет, в размере 0 процентов, а налоговая ставка по налогу на прибыль организаций, подлежащему зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации, - в размере 0 процентов., т.к. одновременно выполняются следующие три условий:

- организацией получен документ о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий, в порядке, установленном Правительством Российской Федерации;

- доля доходов от реализации экземпляров разработанных организацией программ для ЭВМ, баз данных, передачи исключительных прав на разработанные ею программы для ЭВМ, базы данных, предоставления прав использования указанных программ для ЭВМ, баз данных по лицензионным договорам, в том числе путем предоставления удаленного доступа к программам для ЭВМ и базам данных, указанным в настоящем абзаце, включая обновления к ним и дополнительные функциональные возможности, через информационно телекоммуникационную сеть Интернет, от оказания услуг (выполнения работ) по разработке, адаптации и модификации программ для ЭВМ, баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники), а также услуг (работ) по установке, тестированию и сопровождению указанных программ для ЭВМ, баз данных (за исключением доходов от предоставления прав использования программ для ЭВМ, баз данных (в том числе путем предоставления удаленного доступа к ним через информационно-телекоммуникационную сеть Интернет), если такие права состоят в получении возможности распространять рекламную информацию в информационно-телекоммуникационной сети Интернет и (или) получать доступ к такой информации, размещать предложения о приобретении (реализации) товаров (работ, услуг), имущественных прав в информационно-телекоммуникационной сети Интернет, осуществлять поиск информации о потенциальных покупателях (продавцах) и (или) заключать сделки) по итогам отчетного (налогового) периода составляет не менее 70 процентов в сумме всех доходов организации за указанный период;

- среднесписочная численность работников организации за отчетный (налоговый) период составляет не менее семи человек.

Организация, применяет также пониженные тарифы по страховым взносам согласно п.5 ст.427 НК РФ.

Условный расход Общества за 2022 год (в тыс. руб.):

Прибыль до налогообложения	**Ставка налога на прибыль**	**Сумма**
113 086	0%	0

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода:

Расшифровка	**Сумма**	**Ставка налога на прибыль**	**ПНО (ПНА) ОНА(ОНО)**
Списание безнадежной ДЗ	-	0%	-
восстановление резерва по сомнительным долгам	-781	0%	-
дивиденды	-12 000	0%	-
Резерв под сомнительную задолженность	-130	0%	-
оценочные обязательства по отпускам и отпускные	11 014	0%	-
Суммы не учитываемые при налогообложении	1 089	0%	-
ИТОГО	-808	0%	-

Облагаемая прибыль 112 278 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль 0 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы сч. 09 в сумме 1 490 тыс.руб.складывается из:
- оценочные обязательства и резервы в сумме 120 тыс.руб.,
- расходы будущих периодов в сумме 1092 тыс.руб.,
- убыток текущего периода 278 тыс.руб.

Условный расход Общества за 2023 год (в тыс. руб.):

Прибыль до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
116 994	0%	-

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода:

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА) ОНА(ОНО)
Списание безнадежной ДЗ		0%	-
восстановление резерва по сомнительным долгам	-355	0%	-
дивиденды		0%	-
Резерв под сомнительную дебиторскую задолженность	-37	0%	-
оценочные обязательства по отпускам и отпускные	-11 686	0%	-
Суммы не учитываемые при налогообложении	1 152	0%	-
ИТОГО	-37 416	0%	-

Облагаемая прибыль 106 068 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль 0 тыс. руб.

В связи с применением льготы по налогу на прибыль 0%, отложенные налоговые активы списаны на финансовый результат.

3.20 Базовая прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана, как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

	2022 год	**2023 год**
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	111 594	116 985
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	100	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. рублей	1 116	1 170

АО «Спарго Технологии» не производило в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций.

АО «Спарго Технологии» также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций

3.21 Информация о связанных сторонах

Единственным акционером АО «Спарго Технологии» является АО «Протек».

Перечень связанных сторон АО «Протек» и характер взаимоотношений между ними по состоянию на 31.12.2023 размешен на официальном сайте групп компаний «Протек» http://www.protek-group.ru и на сайте раскрытия информации https://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=13943

До 2021 года «Протек» - являлся публичной компанией.

Центральным банком Российской Федерации от 08.02.2021 принято решение об освобождении эмитента АО «Протек» от обязанности осуществлять раскрытие информации.

В соответствии со статьей 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов,

полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – №115-ФЗ) юридические лица обязаны устанавливать своих бенефициарных владельцев.

Бенефициарным владельцем АО «Спарго Технологии» в соответствии с определениями №115-ФЗ является Якунин Вадим Сергеевич. Единственным основанием для признания указанного лица бенефициарным владельцем Общества для целей №115-ФЗ является его косвенное (через третьих лиц) владение (преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом.

Перечень связанных сторон:

- АО «Протек» - единственный акционер;
- Якунин Вадим Сергеевич – председатель Совета директоров АО «Протек»;
- Музяев Вадим Геннадиевич – заместитель председателя Совета директоров АО «Протек»;
- Якунина Юлия Сергеевна – член Совета директоров АО «Протек»;
- Сухорученко Александр Николаевич – член Совета директоров АО «Протек»;
- Горбунов Вадим Николаевич – член Совета директоров АО «Протек».
- Хечинашвили Георгий Николаевич – генеральный директор АО «Спарго Технологии»;
- ООО «Фармадата» - дочерняя компания.

Иные связанные стороны раскрыты ниже.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. №48н, в нижеприведенных таблицах раскрыта информация о существенных операциях со связанными сторонами.

3.21.1 Закупки у связанных сторон

В 2022 и 2023 гг. Обществом были приобретены товары, работы, услуги у связанных сторон на общую сумму 9 697 тыс. руб. (с НДС) и 7 779 тыс. руб. (с НДС) соответственно, в том числе:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид товаров (работ, услуг)	Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг (с НДС)	
		2022 г.	2023 г.

Наименование связанной стороны	Вид товаров (работ, услуг)	Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг (с НДС)	
		2022 г.	2023 г.
ЗАО фирма «ЦВ Протек»	Поставка ТМЦ	-	178
	Информационные услуги	5 303	5 042
	Услуг по аренде недвижимого имущества	2 947	2 218
ПАО «Протек»	Услуги пользования товарным знаком	64	63
	Рекламные услуги	131	131
ООО «Фармадата»	Поставка ТМЦ	-	104
Филиал ЗАО Фирмы ЦВ "ПРОТЕК"-"Протек-36"	Услуг по аренде недвижимого имущества	32	5
ООО «Проаптека»	Договор оферты	330	141
ООО «Здравсити»	Поставка ТМЦ	890	-

3.21.2 Продажа товаров (работ, услуг) связанным сторонам

В течение 2022 и 2023 гг. Общество продало товаров (работ, услуг) связанным сторонам на суммы 834 444 тыс. руб. и 903 683 тыс. руб. соответственно. Выручка от продажи товаров, работ, услуг связанным сторонам приведена с НДС.

Выручка Общества от продажи товаров (работ, услуг) связанным сторонам составила в том числе:

Наименование связанной стороны	Вид товаров (работ, услуг)	Выручка от реализации товаров, работ, услуг (с НДС)	
		2022 г.	2023 г.
ЗАО «Фирма Центр Внедрения «Протек»	Услуги по предоставлению лицензии	730	365
	Услуги по сопровождению и внедрению СПО ,установка, тестирование СПО	103 033	442 103
ПАО Протек	Услуги по сопровождению 1С	32	37
ООО «Панацея»	Услуги по сопровождению СПО	84 157	254
ООО «Ригла»	Предоставление лицензии	368	
	Услуги по разработке и внедрению СПО	9 138	61 947
	Информационно-тех. Сопровождение СПО	606	-
	Услуга по установке, тестированию и сопровождению ПП и БД	-	-
ООО "Ригла-Московская область»	Услуги по сопровождению, консультированию и прочие	3 439	6040
ООО «Ригла-Краснодар»	Услуги по сопровождению СПО	293	293
ООО «Ригла-Югра»	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО	206	52
ООО «Ригла-Сургут»	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО	141	479
ООО «Ригла-Воронеж»	Предоставление лицензии	540	540
ООО «Ригла-Казань»	Предоставление лицензии	-	-
ООО «Ригла-Калининград»	Предоставление лицензии	121	122
ООО «Ригла-Самара»	Предоставление лицензии	225	334
ООО «Ригла НН»	Предоставление лицензии и тех.обслуживание СПО	-	-
ООО «Ригла-Саратов»	Предоставление лицензии	520	520
ООО «Ригла-Ульяновск»	Предоставление лицензии	-	-

ООО «Ригла Ямал»	Предоставление лицензии	221	18
ООО "Ригла" г. Ярославль	Услуги по сопровождению СПО	570	736
ООО «Ригла Чебоксары»	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО	816	653
ООО «Ригла Сыктывкар»	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО	176	176
ООО "Ригла" г.Чита	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО	747	709
ООО "Ригла" г. Рязань	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО	1 351	1220
ООО "Ригла" г. Мурманск	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО	236	236
ЗАО ТСТ «Транссервис»	Информационно-тех. Сопровождение СПО	143	1 297
Аптечная сеть О3	Предоставление лицензии и тех.обслуживание СПО	-	11 391
ООО «Будь здоров!»	Услуги по Информационно-тех. Сопровождению СПО	-	896
ФармФирмаСотекс	Предоставление лицензии и тех.обслуживание СПО	-	13 770
ООО «Новофарм», г.Новороссийск	Предоставление лицензии и тех.обслуживание СПО	-	-
ООО «Фарм»	Услуги по сопровождению СПО	-	538
ООО "Фармадата"	Предоставление лицензии	97 895	101 242
ООО «Проаптека»	Договор на модификацию Лицензионный договор Внедрение, лицензионная поддержка	84 157	111 685
181 Аптека ООО Рязань	Предоставление лицензии и тех.обслуживание СПО	182	17
Здравсити	Разработка программного обеспечения	443 646	141 835
Атлас МедЦентр	Услуги по сопровождению, внедрению СПО	-	4095

3.21.3 Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами

Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2023 и 31.12.2022 гг. приведено в таблице (в тыс. руб.)

Все расчеты согласно Договорам будут произведены в денежной форме.

Наименование связанной стороны	Характер задолженности	Сумма задолженности			Срок погашения
		31.12.22	31.12.23	31.12.21	
Атлас МедЦентр	Дебиторская задолженность	*0*	544	0	29.02.24

	Кредиторская задолженность	-	-	-	-
ООО "Аптека №181"	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	14	-	15	29.02.24 -
ЗАО «КЭНСИ»	Дебиторская задолженность Кредиторская Задолженность	*0* *0*	- -	- 14	29.02.24 -
Аптечная сеть О3	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	1 129 -	558 -	293 -	29.02.24
ООО «ПРОАПТЕКА»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	9 271 -	13 022 -	7 120 -	29.02.24
ООО "Ригла-Московская область»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	533 -	505 -	174 -	29.02.24 -
ООО «Ригла» Москва	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	9 486 -	231 -	103 -	29.02.24
ЗАО «Фирма Центр Внедрения «Протек»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	36 852 796	36 225 596	26 964 -	29.02.24 -
СЕЧЕНОВ.ПРО	Дебиторская задолженность	540	-	-	-

	Кредиторская Задолженность		-	-	
ООО«Ригла» Воронеж	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	-	45 -	- -	29.02.24 -
Токо Торговая компания,г.Самара	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	-	18 -	- -	29.02.24 -
Транссервис	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	- 14	- 19	- 14	29.02.24 -
ООО «Ригла» Рязань	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	67 -	- -	65 -	31.03.23 -
ООО «Ригла Чебоксары»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	49 -	- -	- -	31.03.23
ООО «Ригла Сыктывкар»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	14 -	15 -	15 -	29.02.4
ООО «Ригла» Ярославль	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	- -	- -	44 -	-
ООО «Ригла Чита»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	- -	- -	48 -	-
ООО «Панацея» Спб	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	28 -	- -	- -	31.03.23
ООО «Ригла Сургут»	Дебиторская задолженность	-	45	-	29.02.24

3.21.4 Движение денежных средств между связанными Обществом и сторонами.

Движение денежных средств между Обществом и дочерними компаниями подробнее отражено в Таблице (тыс. руб.):

	Кредиторская задолженность	-	-	-	
ООО«Ригла-Краснодар»	Дебиторская задолженность	-	24	-	29.02.24
	Кредиторская задолженность	-	-	-	
ООО «Будь здоров»	Дебиторская задолженность	-	-	57	-
	Кредиторская задолженность	-			
ООО«Ригла-Саратов»	Дебиторская задолженность	43	0	-	31.03.23
	Кредиторская задолженность	-	-	-	
ООО «Фармадата»	Дебиторская задолженность	27 588	20 565	21 175	29.02.24
	Кредиторская Задолженность	-	-	-	
АО «Протек»	Дебиторская задолженность				
	Кредиторская задолженность	15	38	-	29.02.24
ЗДРАВСИТИ	Дебиторская задолженность	40 397	-	-	01.06.23
	Кредиторская задолженность	-		-	

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего по дочерним компаниям	**685 044**	**957 369**
В том числе: -		
181 Аптека ООО(к Ригле г.Рязань)	182	32
ООО «ЗДРАВСИТИ»	443 646	182 232
Атлас МедЦентр	-	3 551
ООО «Будь здоров!»	756	896
ООО «Ригла» Мурманск	236	236
Трик-Фарма	-	82
ООО «О3»	7 558	11 963

ООО «Панацея» СПб	426	282
ООО «Проаптека»	84 157	107 935
АО «Протек»	32	37
Фарм ООО	-	538
Филиал ЗАО Фирма ЦВ «Протек» «Протек-36»	32	-
ООО «Ригла» Калининград	122	122
ООО «Ригла» Московская область	3 439	6068
ООО «Ригла» Москва	36 851	71 203
ООО «Ригла» Воронеж	540	-
ООО «Ригла» Казань	-	-
ООО «Ригла» Краснодар	293	269
ООО «Ригла» Красноярск	-	-
ООО «Ригла-НН»	-	-
ООО «Ригла» Рязань	1 352	1287
ООО «Ригла» Сургут	142	434
ООО «Ригла» Сыктывкар	176	176
ООО «Ригла» Тула	-	-
ООО «Ригла» Самара	226	315
ООО «Ригла» Чебоксары	816	702
ООО «Ригла» Чита	748	709
ООО «Ригла» Югра	206	52
ООО «Ригла» Ямал	221	18
ООО «Ригла» Ярославль	570	736
ООО «Ригла» Саратов	520	563
ООО «Семейная аптека» Воронеж	-	495
ООО «СЕЧЕНОВ.ПРО»	48	-
ЗАО «Транссервис»	143	1 174
ООО «Фармадата»	97 895	108 266
ООО «Фармирма Сотекс	3 670	13 770
ЗАО «Фирма Центр Внедрения «Протек»	-	443 096
Платежи – всего по дочерним компаниям		**957 369**

Денежные потоки от инвестиционных операций	**2022**	**2023**
Поступления – всего по дочерним компаниям		
В том числе:		

Денежные потоки от инвестиционных операций	2022	2023
ООО «Фармадата»	*12 000*	*0*
Платежи – всего по дочерним компаниям		
В том числе:		
ЗАО «Фирма Центр Внедрения «Протек»	***108 500***	***35 000***

3.21.5 Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2023 году краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 23 295 тыс. руб. (в 2022 году – 32 143 тыс. руб., в 2021 году – 46 943 тыс. руб.). В состав краткосрочных вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, выплата премий и прочих доплат в рамках заключенных трудовых договоров.

	2022г.	2023г.	2021г.
Оплата труда	32 143	23 295	46 943
в т.ч.			
премия	*23 301*	*14 072*	*36 981*
оплата ежегодных оплачиваемых отпусков	*2 543*	*2 390*	*3 482*
Страховые взносы и отчисления на страхование от несчастных случаев	206	146	346

IV. Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и/или валютного/таможенного законодательства будет стабильным.

В настоящее время претензий и исков к Обществу нет. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски Общества к третьим лицам, не могут оказать существенное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

V О непрерывности деятельности

Финансовая отчетность АО «Спарго Технологии» составлялась с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете. В течение 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода, руководство не имеет намерений ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность. Планируя свою деятельность, руководство поручило соответствующим службам провести оценку непрерывности деятельности организации на 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода. Руководству не известно о каких-либо событиях или условиях за пределами периода, охваченного выполненной оценкой, которые могут вызвать значительные сомнения в непрерывности деятельности

События после отчетной даты

События после отчетной даты не имеются.

Генеральный директор _____ Г.Н. Хечинашвили

Главный бухгалтер _____ И.В. Тимофеева

15 марта 2024 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	35 227	(31 742)	177		-	(1 363)	-	-	-	35 405	(33 106)
	5110	за 2022 г.	30 849	(30 792)	4 378	-	-	(950)	-	-	-	35 227	(31 742)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023 г.	31 264	(30 827)	-	-	-	(138)	-	-	-	31 264	(30 965)
	5111	за 2022 г.	30 849	(30 792)	415	-	-	(35)	-	-	-	31 264	(30 827)

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	35 405	35 227	30 849
в том числе: пп "F3Tail" 3.0	5121	4 396	4 396	4 396
База данных "PharmaDATA"	5122	399	399	399
Ефарма2	5123	8 038	8 038	8 038
Ефарма2 -льгота	5124	230	230	230
Модуль "Управление складом пп "F3Tail" вер.1.5	5125	203	203	203
Модуль ЕФарма 2 "Управление складом" вер.1.1	5126	721	721	721
Модуль ЕФарма 2 "Управление складом" вер.1.2	5127	103	103	103
Модуль ЕФарма 2 "Управление складом" вер.1.3	5128	278	278	278
Модуль ЕФарма 2 "Управление складом" вер.1.4	5129	303	303	303

Модуль Ефарма 2 "Управление справочниками"		556	556	556
Модуль Ефарма 2 "Формирование потребности"		135	135	135
ПП "PharmaDATA.ru"		1 712	1 712	1 712
ПП "PharmaDATA" 5.0.0.1		2 655	2 655	2 655
ПП Spargo F3RAP вер.1.0.1		4 997	4 997	4 997
Процессинговый центр "Управление справочниками"		1 447	1 447	1 447
СПО "еФарма2-ЛьготаWEB"		4 034	4 034	4 034
СПО "ePrica"		240	240	240
Модуль Ефарма 2 "Остатки сети"		78	78	78
ПП "ePrica 5"		415	415	-
ПП "F3 BUS"		717	717	-
ПП F3 Mobile		996	-	-
ПП МЛК		2 250	-	-
PharmaDATA BI		177	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	30 745	30 745	30 700
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	30 745	30 745	30 700

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных акти или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2023 г.	-	-	-	
разработкам - всего	5170	за 2022 г.	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	
	5171	за 2022 г.	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023 г.	16 746	20 584	-	(
нематериальных активов - всего	5190	за 2022 г.	9 096	12 028	-	(4
в том числе: ПП F3 Tail Web	5181	за 2023 г.	12 877	11 752	-	
	5191	за 2022 г.	7 750	5 127	-	
ПП F3 ЛЛО	5182	за 2023 г.	3 869	8 655	-	
	5192	за 2022 г.	-	3 869	-	
PharmaDATA BI	5183	за 2023 г.	-	177	-	(
	5193	за 2022 г.	-	-	-	
ПП МЛК	5184	за 2023 г.	-	-	-	
	5194	за 2022 г.	1 347	903	-	(2
ПП F3 Mobile	5185	за 2023 г.	-	-	-	

	5195	за 2022 г.	-	996	-	(
ПП "F3 BUS"	5186	за 2023 г.	-	-	-	
	5196	за 2022 г.	-	717	-	(
ПП "ePrica 5"	5187	за 2023 г.	-	-	-	
	5197	за 2022 г.	-	415	-	(

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	5 945	(2 275)	-	(4 962)	2 169	(796)	-	-	-	983	(901)
	5210	за 2022 г.	1 771	(697)	4 359	(185)	37	(1 615)	-	-	-	5 945	(2 275)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023 г.	5 945	(2 275)	-	(4 962)	2 169	(796)	-	-	-	983	(901)
	5211	за 2022 г.	1 771	(697)	4 359	(185)	37	(1 615)	-	-	-	5 945	(2 275)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец пер
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	

	5240	за 2023 г.	-	-	-	-	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2022 г.	-	4 359	-	(4 359)	
в том числе: 10046296 Apple macbook 15 2018 sn C02XL3LEJG5J	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022 г.	-	125	-	(125)	
10046316 Apple macbook pro 15, серийный номер C02X49SWJG5H	5242	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5252	за 2022 г.	-	142	-	(142)	
10046317 Apple macbook pro 15, серийный номер C02X8FQ4JG5J	5243	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5253	за 2022 г.	-	121	-	(121)	
10046319 Apple macbook pro 15, серийный номер C02XC6EKJG5H	5244	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5254	за 2022 г.	-	141	-	(141)	
10046322 Apple macbook 15 2018 sn CO2X7H7EJG5J	5245	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5255	за 2022 г.	-	130	-	(130)	
10046323 Apple Macbook pro 13 2020 ssd 1 tb sn FVFG70TLQ05N	5246	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5256	за 2022 г.	-	170	-	(170)	
10046324 Apple Macbook pro 13 2020 ssd 512 sn FVFFP50AQ05N	5247	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5257	за 2022 г.	-	150	-	(150)	
10046377 Macbook pro 15 2017 ssd 512 (№C02VT2AYHTD6)	5248	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5258	за 2022 г.	-	111	-	(111)	
10046391 Apple macbook 15 2018 i7 ssd512 sn CO2X7PUAJG5J	5249	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5259	за 2022 г.	-	160	-	(160)	
10046392 Apple macbook pro 15", i7,ssd 512 2017 sn C02W51FLHTD8		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	130	-	(130)	
10046393 Apple macbook air, M1, 13", ssd 256 sn FVFFQNJZQ6L4		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	130	-	(130)	
10046394 Apple Mac mini M1 8 core, 8ГБ, 256ГБ SSD sn C07FL4TFQ6NV		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	115	-	(115)	
10046396 Ноутбук Lenovo Legion 5 17ACH6, 17.3", IPS, AMD Ryzen 7 5800H 3.2ГГц, 16 ГБ		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	120	-	(120)	
10046397 Ноутбук Lenovo Legion 5 17ACH6, 17.3", IPS, AMD Ryzen 7 5800H 3.2ГГц, 16 ГБ		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	120	-	(120)	
10046404 Apple MacBook 13 air ml ssd 256 sn CO2GRQE3Q6L4		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	105	-	(105)	
10046418 Apple iPhone l3 pro max ssd l28gb Serial № XWX7YCF454		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	105	-	(105)	
10046419 Apple MacBook 13 air ssd 512gb Serial № CO2HG25VQ6L5		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	120	-	(120)	

10046424 Apple macbook 16 pro m1 pro 16gb ssd 512 SN DG2P4JDW7R		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	185	-	(185)	
10046425 Apple macbook 16 pro m1 pro 16gb ssd 512 SN C12F7005F4		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	185	-	(185)	
10046426 Apple macbook 16 pro m1 pro 16gb ssd 512 SN LJ67KWF2X4		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	185	-	(185)	
10046432 Apple macbook 13 air m116gb ssd 256 SN C02FL0J6Q6MO		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	120	-	(120)	
10046433 Apple macbook 13 pro i7 32gb ssd 512 SN C02FJ0QBML85		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	110	-	(110)	
10046438 Apple macbook 2020 13 pro i7 32gb ssd 512 SN C02GG2DGML85		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	120	-	(120)	
10046439 Apple macbook 2018 15 pro i7 8gb ssd 512 SN C02X61QEJGH7		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	115	-	(115)	
10046440 Apple macbook 16 2021 m1 pro 16gb ssd 512 SN NH7Q3L3V3K		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	165	-	(165)	
10046441 Apple macbook 14 pro m1 16gb ssd 512 SN G47XPH6RL0		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	155	-	(155)	
10046447 Apple macbook 13 pro m1 16gb ssd 512 SN FVGM0EPQ05R		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	135	-	(135)	
10046448 Apple macbook 14 pro m1 16gb ssd 512 SN HHFM2KT6RG		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	145	-	(145)	
10046460 Apple macbook 13 pro i7 32gЬ ssd 512 SN C02G73U2ML85		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	105	-	(105)	
10046463 Macbook pro 16 Spase Gray Ростест 2021 (m1pro/16/512) No:Y540GN4T3W		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	170	-	(170)	
10046467 Apple macbook 15 pro i9 16gЬ ssd 512 SN C02Z71HYLVCG		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	105	-	(105)	
10046468 Apple macbook 16 pro m1 16gЬ ssd 512 SN JQYN9WFYD2		за 2023 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	165	-	(165)	

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
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	7 889	4 211	7 189
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2022 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе: Решение №1 единственного участника ООО "Фармдата"	5302	за 2023 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-

финансовое вложение в виде доли в уставном капитале	5312	за 2022 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	71 313	-	19 663 546	(19 629 427)	-	-	-	105 432	-
	5315	за 2022 г.	84 669	-	19 133 860	(19 147 216)	-	-	-	71 313	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2023 г.	71 313	-	19 663 546	(19 629 427)	-	-	-	105 432	-
	5316	за 2022 г.	84 669	-	19 133 860	(19 147 216)	-	-	-	71 313	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	71 323	-	19 663 546	(19 629 427)	-	-	-	105 442	-
	5310	за 2022 г.	84 679	-	19 133 860	(19 147 216)	-	-	-	71 323	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	350	-	350	18 966	(13 421)	-	-	X	5 895	-	5 895
	5420	за 2022 г.	7 101	-	7 101	6 415	(13 166)	-	-	X	350	-	350
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	128	-	128	1 732	(1 753)	-	-	-	107	-	107
	5421	за 2022 г.	10	-	10	5 157	(5 039)	-	-	-	128	-	128

Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	92	-	92	168	(260)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	222	-	222	17 234	(11 668)	-	-	-	5 788	-	5 788
	5426	за 2022 г.	6 999	-	6 999	1 090	(7 867)	-	-	-	222	-	222
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

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	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	137 348	(1 475)	1 047 858	-	(1 094 085)	-	363	-	-	-	91 121	(1 112)
	5530	за 2022 г.	90 024	(2 386)	1 239 120	-	(1 191 796)	-	911	-	-	-	137 348	(1 475)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	130 246	(1 475)	1 027 698	-	(1 075 635)	-	363	-	-	-	82 309	(1 112)
	5531	за 2022 г.	81 981	(2 386)	1 163 225	-	(1 114 960)	-	911	-	-	-	130 246	(1 475)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	2 246	-	14 056	-	(13 162)	-	-	-	-	-	3 140	-
	5532	за 2022	2 713	-	20 739	-	(21 206)	-	-	-	-	-	2 246	-

		г.												
Прочая	5513	за 2023 г.	4 856	-	6 104	-	(5 288)	-	-	-	-	-	5 672	-
	5533	за 2022 г.	5 330	-	55 156	-	(55 630)	-	-	-	-	-	4 856	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	137 348	(1 475)	1 047 858	-	(1 094 085)	-	363	X	-	-	91 121	(1 112)
	5520	за 2022 г.	90 024	(2 386)	1 239 120	-	(1 191 796)	-	911	X	-	-	137 348	(1 475)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	130 389	473 642	9	(538 478)	-	-	-	-	65 562
	5580	за 2022 г.	104 390	495 417	-	(469 418)	-	-	-	-	130 389
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	2 362	28 607	-	(29 986)	-	-	-	-	983
	5581	за 2022 г.	1 020	56 559	-	(55 217)	-	-	-	-	2 362
авансы полученные	5562	за 2023 г.	1 558	77 386	-	(77 100)	-	-	-	-	1 844
	5582	за 2022 г.	1 531	77 948	-	(77 921)	-	-	-	-	1 558
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	88 805	367 431	9	(425 806)	-	-	-	-	30 439
	5583	за 2022 г.	35 579	339 853	-	(286 627)	-	-	-	-	88 805
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	49 560	-	-	(49 560)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	37 664	218	-	(5 586)	-	-	-	-	32 296
	5586	за 2022 г.	16 700	21 057	-	(93)	-	-	-	-	37 664
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	130 389	473 642	9	(538 478)	-	X	-	-	65 562

	5570	за 2022 г.	104 390	495 417	-	(469 418)	-	X	-	-	130 389

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	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	1 066	4 865
Расходы на оплату труда	5620	663 770	751 938
Отчисления на социальные нужды	5630	40 359	40 119
Амортизация	5640	2 159	1 615
Прочие затраты	5650	51 038	87 365
Итого по элементам	5660	758 392	885 902
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	758 392	885 902

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 861	58 830	(70 499)	-	3 192
в том числе: Резервы на отпуска	5701	14 861	58 830	(70 499)	-	3 192

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-

в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-