

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	36 778	(36 493)	41 781	-	(285)	-	78 559	(36 778)
	5110	за 2022г.	36 778	(35 638)	-	-	(855)	-	36 778	(36 493)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	36 778	(36 493)	-	-	(285)	-	36 778	(36 778)
	5111	за 2022г.	36 778	(35 638)	-	-	(855)	-	36 778	(36 493)
ГИС+ - "Цифровой помощник по интеграции ГИС (геофизические исследования скважин)"	5102	за 2023г.	-	-	1 347	-	-	-	1 347	-
	5112	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ПО Аутсорсинг строительной платформы - S+ Платформа	5103	за 2023г.	-	-	15 271	-	-	-	15 271	-
	5113	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ПО Р7 - S+ Граффик	5104	за 2023г.	-	-	25 163	-	-	-	25 163	-
	5114	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	13	7	7
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	13	7	7

1.4. Наличие и движение 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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.				
	5170	за 2022г.				
в том числе:	5161	за 2023г.				
	5171	за 2022г.				
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	15 776	26 005	(41 781)	15 776
	5190	за 2022г.		15 776		
в том числе:	5181	за 2023г.		1 347	(1 347)	
	5191	за 2022г.				
ПО Аутсорсинг строительной платформы - S+ Платформа	5182	за 2023г.	4 113	11 159	(15 271)	
	5192	за 2022г.		4 113		4 113
ПО P7 - S+ График	5183	за 2023г.	11 663	13 500	(25 163)	
	5193	за 2022г.		11 663		11 663

Руководитель _____ (подпись)
Митрофанов Никита Сергеевич
 _____ (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
 ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
 Сертификат: 029beda200ffb00fbc46b75a5055921277
 Владелец: 000 "С ПЛЮС КОНСАЛТИНГ"
 Дата подписи: 22.03.24 16:01
 Действителен: с 2024-01-22 до 2025-04-22

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.	825	26 113	(825)	(25 759)	354
	5250	за 2022г.	1 362	-	(537)	-	825
в том числе: ИНТЦ Воробьевы Горы	5241	за 2023г.	-	354	-	-	354
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13" 8-Core M1/8GB/256GB SSD/ 7-Core M1 GPU-Silver р/п MGN93RU/A	5242	за 2023г.	358	-	(358)	-	-
	5252	за 2022г.	894	-	(537)	-	358
Система видеонаблюдения	5243	за 2023г.	467	-	(467)	-	-
	5253	за 2022г.	467	-	-	-	467
Неотделимые улучшения - офис Б. Ватин пер. д. 3	5244	за 2023г.	-	2 695	-	(2 695)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Помещения по адресу Большой Ватин пер. 3	5245	за 2023г.	-	14 228	-	(14 228)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Помещения по адресу б-р Раменский, д.1	5246	за 2023г.	-	8 836	-	(8 836)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	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	23 064		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 435	2 435	23 304
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287			1 737
	5288			

Руководитель _____ (подпись)
Митрофанов Никита Сергеевич
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
 ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
 Сертификат: 029bada200ffb00fbc46b75a5055921277
 Владелец: 000 "С ПЛЮС КОНСАЛТИНГ"
 Дата подписи: 22.03.24 16:07
 Действителен: с 2024-01-22 до 2025-04-22

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	-	-	-

Руководитель _____ **Митрофанов**
 (подпись) **Никита Сергеевич**
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
 ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
 Сертификат: 029beda200ffb00fbc46b75a5055921277
 Владелец: 000 ""С ПЛЮС КОНСАЛТИНГ""
 Дата подписи: 22.03.24 16:10
 Действителен: с 2024-01-22 до 2025-04-22

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
 (подпись)

Митрофанов Никита
Сергеевич
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г. _____

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
 ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
 Сертификат: 029bada200ffb0fbfc46b75a5055921277
 Владелец: 000 "С ПЛЮС КОНСАЛТИНГ"
 Дата подписи: 22.03.24 16:15
 Действителен: с 2024-01-22 до 2025-04-22

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Код	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора
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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	26 067	-	-	6 905	-	-	-	19 162
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	26 067	-	-	6 905	-	-	-	19 162
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	10 387	76 856	-	-	(10 301)	(26)	-	-	76 916
	5580	за 2022г.	5 558	10 387	-	-	(5 558)	-	-	-	10 387
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 045	6 000	-	-	(1 959)	(26)	-	-	6 060
	5581	за 2022г.	808	2 045	-	-	(808)	-	-	-	2 045
авансы полученные	5562	за 2023г.	7 050	70 651	-	-	(7 050)	-	-	-	70 651
	5582	за 2022г.	4 750	7 050	-	-	(4 750)	-	-	-	7 050
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	297	-	-	-	(297)	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	-	297	-	-	-	-	-	-	297
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	995	205	-	-	(995)	-	-	-	205
	5586	за 2022г.	-	995	-	-	-	-	-	-	995
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023г.	10 387	102 923	-	-	(3 396)	(26)	X	-	96 078
	5570	за 2022г.	5 558	10 387	-	-	(5 558)	-	X	-	10 387

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590			
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			
расчеты с покупателями и заказчиками	5592			
прочая задолженность	5593			
	5594			

Руководитель _____
 (подпись)

**Митрофанов Никита
 Сергеевич**
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
 ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
 Сертификат: 029bada200fb00fbc46b75a5055921277
 Владелец: ООО "С ПЛЮС КОНСАЛТИНГ"
 Дата подписи: 22.03.24 16:18
 Действителен: с 2024-01-22 до 2025-04-22

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	998	1 737
Расходы на оплату труда	5620	244 380	135 113
Отчисления на социальные нужды	5630	38 740	18 435
Амортизация	5640	3 638	855
Прочие затраты	5650	143 766	72 450
Итого по элементам	5660	431 522	228 590
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	2 364	(63 014)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	433 886	165 576

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

Руководитель _____
(подпись)

**Митрофанов Никита
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 029beda200ffb00fbc46b75a5055921277
Владелец: ООО ""С ПЛЮС КОНСАЛТИНГ""
Дата подписи: 22.03.24 16:21
Действителен: с 2024-01-22 до 2025-04-22

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего в том числе:	5700	49 518	95 739	(23 866)	(32 117)	89 274
резервы по отпускам	5701	4 429	18 813	(10 796)	(98)	12 349
резервы по вознаграждениям по итогам года	5702	45 089	76 926	(13 070)	(32 019)	76 926

Руководит ель _____
 Митрофанов Никита
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г. _____

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
 ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
 Сертификат: 029bada200ffb00fbc46b75a5055921277
 Владелец: 000 ""С ПЛЮС КОНСАЛТИНГ""
 Дата подписи: 22.03.24 16:25
 Действителен: с 2024-01-22 до 2025-04-22

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			

Митрофанов Никита

Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

22 марта 2024 г. _____

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 029bada200ffb00fbc46b75a5055921277
Владелец: 000 ""С ПЛЮС КОНСАЛТИНГ""
Дата подписи: 22.03.24 16:27
Действителен: с 2024-01-22 до 2025-04-22

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ (подпись)
Митрофанов Никита Сергеевич
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 029beda290ffb00fbc46b75a5055921277
Владелец: 000 ""С ПЛЮС КОНСАЛТИНГ""
Дата подписи: 22.03.24 16:30
Действителен: с 2024-01-22 до 2025-04-22

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «С Плюс Консалтинг»**

за **2023 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «С Плюс Консалтинг» (далее – «Общество», «СПК») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «С Плюс Консалтинг» (далее – Общество)
Сокращенное наименование организации	ООО «С Плюс Консалтинг»
Юридический адрес организации	Российская Федерация, 109052, город Москва, улица Смирновская, д. 10, стр. 8, этаж 2, помещение 12.
Почтовый адрес организации	101000, г. Москва, ул. Чаплыгина, д. 9, стр. 1
Основной вид деятельности	62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения»
Лицензии на основные виды деятельности	Нет
Среднегодовая численность работающих за отчетный 2023 год	37 человек // 2022 год - 20 человек
Дата государственной регистрации	11 июля 2014 г.
ИНН/ОГРН	7703813813/1147746784866
Состав (Фамилии и должности) Органов Управления Обществом по состоянию на 31.12.2023	Общее собрание участников Общества - высший орган управления Общества Совет директоров Общества- коллегиальный орган управления Решением внеочередного общего собрания участников Общества от 17.10.2022 года (протокол от 17.10.2022 г.) в Обществе избран коллегиальный орган управления – Совет директоров Общества. Решением очередного общего собрания участников Общества от 28.04.2023 года (протокол от 28.04.2023 г.) в Обществе переизбран Совет директоров Общества. Генеральный директор Общества - единоличный исполнительный орган (далее – ЕИО): С 20.11.2020 г. – по 17.10.2022 г. Назаров А.М. Решением внеочередного общего собрания участников Общества от 14 октября 2022 г. (протокол от 14.10.2022 г. № 1-СД/22) полномочия генерального директора Общества Назарова А.М. прекращены досрочно (последний рабочий день). Полномочия ЕИО переданы управляющей организации с 18.10.2022 г. сроком на 3 (три) года. Управляющей организацией утверждено ООО «ПСБ ИИ» (ИНН 7731290146; ОГРН 1157746762381). Запись в ЕГРЮЛ внесена 01.11.2022 г.
Курсы валют на отчетную дату 31.12.2023	Расчеты в валюте в отчетном периоде не осуществлялись

Факты смены собственника (собственников) в течение 2023 года.

В течение 2023 года смены собственников и иных существенных изменений не было.

Решением внеочередного общего собрания участников от 17.05.2022 г. (протокол от 17.05.2022 г.) утвержден адрес Общества, сведения о котором указываются в едином государственном реестре юридических лиц; Российская Федерация, г. Москва, муниципальный округ Нижегородский вн.тер.г., Смирновская ул., д. 10, стр. 8, помещ. 12.

Решением внеочередного общего собрания участников от 24.08.2022 г. (протокол от 24.08.2022 г.) утвержден устав Общества в новой редакции. Изменено фирменное наименование Общества на следующее:

- полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «С Плюс Консалтинг»;
- сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «С Плюс Консалтинг»;
- полное фирменное наименование Общества на английском языке: «S Plus Consulting» Limited Liability Company;
- сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: «S Plus Consulting» LLC.

Сведения об участниках ООО «С Плюс Консалтинг» на 31.12.2023 г.:

№ п/п	Учредитель	% долей в уставном капитале	Доля участия, руб.
1	ООО «ПСБ ИИ»	99%	4 950 000,00
2	доступ к сведениям ограничен (Федеральный закон от 8 августа 2001 года №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», в связи с этим доступ к сведениям о бенефициаре Общества ограничен, и информация о бенефициаре не может быть раскрыта	1 %	50 000, 00

Бенефициары:

- 99 % принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «ПСБ Инновации и инвестиции» (ИНН 7731290146)

= 100 % ООО «ПСБ Инновации и инвестиции» принадлежат:
доступ к сведениям ограничен (Федеральный закон от 8 августа 2001 года №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»), в связи с этим доступ к сведениям о бенефициаре Общества ограничен, и информация о бенефициаре не может быть раскрыта.

- 1 % - доступ к сведениям ограничен (Федеральный закон от 8 августа 2001 года №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», в связи с этим доступ к сведениям о бенефициаре Общества ограничен, и информация о бенефициаре не может быть раскрыта.

Бенефициарных владельцев физических лиц нет.

2. Общие сведения о финансовой отчетности

В 2023 году при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «С Плюс Консалтинг» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность ООО «С Плюс Консалтинг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится более чем на 5%.

Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами, а также положениями учетной политики Общества для целей налогового учета.

Формат предоставления числовых показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности – тысячи российских рублей

Активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в рублях по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному ЦБ РФ на отчетную дату (31 декабря 2023 года) с одновременным признанием результатов переоценки активов и обязательств в отчете о прибылях и убытках Общества.

Для всех категорий активов финансовый результат определяется на дату реализации (перехода права собственности на соответствующий актив от Общества к контрагенту-покупателю) в размере разницы между ценой реализации актива и ценой его приобретения с учетом накопленных к моменту реализации процентов (в случае если они неотделимы от основного актива), амортизации (для основных средств и нематериальных активов) и затрат, связанных с приобретением и реализацией соответствующего актива.

В 2023 году корректировок прошлых периодов не было.

В 2022 году в связи с вступлением в силу федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 внесены соответствующие изменения в учетную политику и бухгалтерский учет Общества. В отчетности за 2021 год данные отражены без учета корректировки. В отчетности за 2022 год проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств соответствии с переходными положениями (п. 49 ФСБУ 6/2020). Результат корректировки повлиял на показатели основных средств и нераспределенной прибыли переходного периода. Что привело к корректировке строк бухгалтерского баланса Общества за 2021 год: коды строк 1150, 1100, 1600, 1370, 1300, 1700 на сумму 1 737 тыс. руб. в межотчетный период с отражение в разделе 2 Отчета об изменениях капитала.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. Внеоборотные активы				
Основные средства	1150	3 099	(1 737)	1 362
Итого по разделу 1	1100	4 239	(1 737)	2 501
БАЛАНС	1600	113 196	(1 737)	111 459
ПАССИВ				
III Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	22 828	(1 737)	21 091
Итого по разделу	1300	81 828	(1 737)	80 091
БАЛАНС	1700	113 196	(1 737)	111 459

3. Связанные стороны и виды операций, произведенные с ними за 2022–2023 гг.

Организации – контрагенты, для раскрытия информации, объединены по признаку связанности сторон (по отношению к Обществу). Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения внутри каждой группы связанных сторон указаны сгруппировано.

Данные за 2022 год:

Наименование	Признак связанности сторон	Объем операций за 2022 год, тыс. руб.
доступ к сведениям ограничен (Федеральный закон от 8 августа 2001 года №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», в связи с этим доступ к сведениям о бенефициаре Общества ограничен, и информация о бенефициаре не может быть раскрыта)	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество	34 409
ООО «ПСБИИ»	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество	73
-	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц	-

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество
Вид операций	Вклад в имущество
Объем операций (тыс. руб.)	30 000
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	-
Условия и сроки завершения расчетов	Не превышает 30 дней
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество
Вид операций	Начисление процентов
Объем операций (тыс. руб.)	3 343
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	9
Условия и сроки завершения расчетов	Не превышает 30 дней
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество
Вид операций	Аренда нежилого помещения
Объем операций (тыс. руб.)	583
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	53
Условия и сроки завершения расчетов	Не превышает 30 дней
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Услуги
Объем операций (тыс. руб.)	73
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	73
Условия и сроки завершения расчетов	-
Форма расчетов	-
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Данные за 2023 год:

Наименование	Признак связанности сторон	Объем операций за 2023 год, тыс. руб.
доступ к сведениям ограничен (Федеральный закон от 8 августа 2001 года №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», в связи с этим доступ к сведениям о бенефициаре Общества ограничен, и информация о бенефициаре не может быть раскрыта)	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество	212 004
ООО «ПСБИИ»	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество	21 482
ООО "ФНБТ"	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц	4 009

ООО "ПСБ Страхование"	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц	4 275
ООО «УК ОТЕЛЬ ПАТРИОТ»	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц	546

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество
Вид операций	Услуги
Объем операций (тыс. руб.)	207 112
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	29 500
Условия и сроки завершения расчетов	Не превышает 30 дней
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет
Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество
Вид операций	Начисление процентов
Объем операций (тыс. руб.)	4 214
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	134
Условия и сроки завершения расчетов	Не превышает 30 дней
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество
Вид операций	Аренда нежилого помещения
Объем операций (тыс. руб.)	678
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	61
Условия и сроки завершения расчетов	Не превышает 30 дней
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежат к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Услуги
Объем операций (тыс. руб.)	546
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	-
Условия и сроки завершения расчетов	-
Форма расчетов	-
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежат к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Услуги
Объем операций (тыс. руб.)	4 009
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	4 009

Условия и сроки завершения расчетов	-
Форма расчетов	-
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество
Вид операций	Услуги
Объем операций (тыс. руб.)	12 056
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	4 146
Условия и сроки завершения расчетов	-
Форма расчетов	-
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Разработка НИОКР
Объем операций (тыс. руб.)	9 426
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	5 071
Условия и сроки завершения расчетов	-
Форма расчетов	-
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Аренда офиса
Объем операций (тыс. руб.)	4 275
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	508
Условия и сроки завершения расчетов	-
Форма расчетов	-
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу за 2022 год

Наименование выплаты	Сумма (в тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения, в т. ч.	
Суммы, выплаченные в течении отчетного периода (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер), включая страховые взносы	10 967
Суммы, подлежащие выплате в течении 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	-
Долгосрочные вознаграждения, в т. ч.	
Суммы, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов, иные вознаграждения, имеющие существенный характер)	Отсутствуют

Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу за 2023 год

Наименование выплаты	Сумма (в тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения, в т. ч.	
Суммы, выплаченные в течении отчетного периода (в т.ч. оплата	В течение 2023 года выплат

труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	управленческому персоналу Общества не производилось в связи с передачей полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации ООО «ПСБ ИИ» на основании договора от 18.10.2022г
Суммы, подлежащие выплате в течении 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	-
Долгосрочные вознаграждения, в т. ч.	
Суммы, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов, иные вознаграждения, имеющие существенный характер)	Отсутствуют

4. Нематериальные активы

Информация об учетной политике

Сроки полезного использования нематериальных активов	Срок действия прав на результат интеллектуальной деятельности
Способ начисления амортизации	Линейный метод
Способ отражения в бухгалтерском учете амортизационных отчислений	С использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов»
Переоценка нематериальных активов	Переоценка не производится
Изменение сроков полезного использования	Изменение сроков полезного использования не осуществлялось
Изменение способов начисления амортизации	Способы начисления амортизации не изменялись

По состоянию на 31.12.2023 на балансе Общества числятся следующие нематериальные активы (в т. ч. НИОКР) с общей остаточной стоимостью 41 781 тыс. руб. Структура показателя включает в себя:

- программные продукты для ЭВМ:

Нематериальные активы	Стоимость	Остаточная стоимость		
		31.12.2021 г.	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.
Ноу-хау по программному продукту для ЭВМ "BNK-Mobile-A" (для ОС Android)	632	168	42	-
Ноу-хау по программному продукту для ЭВМ "BNK-Mobile-i" (для ОС iOS)	1 104	295	74	-
Ноу-хау по программному продукту для ЭВМ "Отчетность согласно требованиям IRS США"	401	107	27	-
Программа для ЭВМ (ПрЭВМ) "Отчетность согласно требованиям IRS США"	401	107	27	-
Программный продукт SPA	2 863	-	-	-
Программный продукт t. SDP BRM	9 841	-	-	-
Программный продукт t. SDP Campaign Manager	10 670	-	-	-
Программный продукт t. USPR	4 630	-	-	-
Программный продукт t.Advisor	1 344	-	-	-
Программный продукт t.Com	1 250	-	-	-
Программный продукт для ЭВМ "BNK-Mobile-A" (для ОС Android)	632	168	42	-
Программный продукт для ЭВМ "BNK-Mobile-i" (для ОС iOS)	1 104	295	74	-
Программный продукт Техносфера	1 906	-	-	-
ГИС+ - "Цифровой помощник по интеграции ГИС (геофизические	1 346	-	-	1 346

исследования скважин)"				
ПО Аутсорсинг строительной платформы - S+ Платформа	15 271	-	-	15 271
ПО P7 - S+ График	25 162	-	-	25 162
Итого	78 559	1 140	285	41 781

- незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (НИОКР):

Тыс. руб.

Нематериальные активы	Стоимость	Остаточная стоимость		
		31.12.2021 г.	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.
ПО Аутсорсинг строительной платформы	4 113	-	4 113	-
ПО P7	11 663	-	11 663	-
Итого	15 776	-	15 776	-

Обесценение нематериальных активов в отчетном периоде не производилось.

5. Основные средства

Информация об учетной политике

Лимит включения активов в состав основных средств	Активы, срок полезного использования которых более 1 года, и стоимость превышает 40 тыс. руб. включаются в состав основных средств, остальные – в состав материально-производственных запасов
Сроки полезного использования основных средств	Применяется минимально допустимый срок полезного использования, установленный для амортизационной группы, к которой относится основное средство согласно Постановления Правительства №1
Способ начисления амортизации	Линейный метод по всем группам ОС
Переоценка основных средств	Переоценка основных средств не осуществляется

Выбытие и реализация основных средств отражается в составе прочих доходов (расходов).

Определение финансового результата от реализации основных средств осуществляется по методу начисления в момент списания стоимости основных средств с баланса Общества независимо от факта исполнения покупателем условий договора купли-продажи.

Изменение балансовой стоимости основных средств связано со следующими процессами:

- Первичное приобретение основных средств;
- Реализация основных средств;
- Начисление амортизации основных средств.

В отчетном периоде в Обществе не было объектов основных средств:

- стоимость которых не погашается
- учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности
- находящихся в процессе государственной регистрации

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства

Виды основных средств	Остаточная стоимость на конец года		
	31.12.2021 г.	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.
Офисное оборудование	-	-	-
Неотделимые улучшения - офис Б.Ватин пер., д. 3	-	-	2 695
Помещения по адресу б-р Раменский, д.1 – аренда	-	-	7 854
Помещения по адресу Большой Ватин пер. 3 - аренда	-	-	11 857
Итого	-	-	22 406

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствовали объекты учета, которые необходимо отражать в рамках ФСБУ 25/2018.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество арендует офисные помещения, которые в бухгалтерском учете отражаются в рамках ФСБУ 25/2018. по следующим адресам:

- 1) г. Москва, б-р Раменский, д.1 – НТЦ МГУ Воробьевы горы
- 2) г. Москва, пер. Большой Ватин, д. 3.

На 28.07.2023 г. в дату заключения договора субаренды по адресу г. Москва, б-р Раменский, д.1 в бухгалтерском учете были признаны следующие активы и обязательства:

– Право пользования активом в сумме	8 836 тыс. руб.
– Проценты на задолженность по арендным платежам в сумме	1 443 тыс. руб.
– НДС по аренде в сумме	2 056 тыс. руб.
– Обязательство по аренде в сумме	8 836 тыс. руб.

Общество не несло дополнительных расходов и затрат по арендуемому помещению.

На 23.06.2023 г. в дату заключения договора субаренды по адресу г. Москва, пер. Большой Ватин, д. 3 в бухгалтерском учете были признаны следующие активы и обязательства:

– Право пользования активом в сумме	14 228 тыс. руб.
– Проценты на задолженность по арендным платежам в сумме	2 056 тыс. руб.
– НДС по аренде в сумме	3 257 тыс. руб.
– Обязательство по аренде в сумме	14 228 тыс. руб.

Общество понесло дополнительные расходы и затраты по арендуемому помещению:

- неотделимые улучшения - помещение по адресу г. Москва, пер. Большой Ватин, д. 3 на сумму 2 695 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. в бухгалтерском учете признано:

– Арендные платежи в сумме	5 810 тыс. руб.
– Проценты по аренде в сумме	939 тыс. руб.
– Амортизацию арендованного помещения в сумме	3 353 тыс. руб.
– НДС	968 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 на балансе Общества числятся не введенные в эксплуатацию основные средства на общую сумму 354 тыс. руб.

Виды основных средств	Остаточная стоимость на конец года		
	31.12.2021 г.	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.
Система видеонаблюдения	467	467	-
Ноутбуки Apple MacBook Air 13" 8-Core M1/8GB/256GB SSD/ 7-Core M1 GPU-Silver p/n MGN93RU/A	895	358	-
Неотделимые улучшения - офис НТЦ Воробьевы горы	-	-	354
Итого	1 362	825	354

Арендованные основные средства

Виды основных средств	Кол-во	Оценочная стоимость на конец года		
		31.12.2021 г.	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.
Нежилые помещения	-	2 435	23 304	2 435

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении арендованного имущества, находящегося по адресу: г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, стр. 27 в связи с невыполнением пп. 2 п. 5 ФСБУ 25/2018 в части признания имущества объектом аренды. Арендодатель неоднократно заменял предмет аренды, а краткосрочность договора не гарантирует определенности срока аренды (пп. 1 п. 5 ФСБУ 25/2018). На основании принципа приоритета содержания над формой Общество не классифицирует данное имущество, как объект аренды.

6. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает стоимость программного обеспечения и лицензии на право пользования сроком до 12 месяцев, а также величину затрат по проектам, которые не сданы заказчикам на конец отчетного года.

Виды активов	Кол-во	Остаточная стоимость на конец года		
		31.12.2021 г.	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.
Программное обеспечение	3	261	378	233
Лицензии на право использования	1	46	23	70

Затраты по незавершенным проектам	-	10 246	73 260	70 896 ¹
Прочие	3	-	142	86
ДМС	20	-	298	191
Итого		10 553	74 101	71 476

*Ниже представлена расшифровка затрат по незавершенным проектам в 2024г:

В рублях

Проект	% зав	Цена	Собств. работы	WIP Объем	% WIP
ПАО "Промсвязьбанк":	80%	101 998 899	62 701 928,4	50 081 908,2	79,9%
ПСБ_Бизнес-требования для продуктов КБ	80%	19 986 120	17 387 924,4	13 595 335,6	78,2%
Balanced Scorecard (ПСБ)	85%	35 200 000	10 586 886,3	8 974 322,7	84,8%
ФПР ИТ ПСБ	85%	9 656 040	8 400 754,8	6 860 520,7	81,7%
ПСБ_Разработка стратегии развития БФР	60%	10 713 600	9 320 832,0	5 398 862,5	57,9%
ПСБ_ФПР НБС	95%	6 380 141	5 550 722,7	5 061 911,2	91,2%
Разработка концепции развития направления ГЧП	85%	5 086 500	4 425 255,0	3 717 699,4	84,0%
Строительство ИВПП в Южно-Сахалинске	99%	6 499 998	2 954 998,3	2 828 295,7	95,7%
Обход Южно-Сахалинска (РБСК)	90%	4 200 000	2 154 000,0	1 889 506,4	87,7%
Топка (РБСК)	95%	1 876 500	1 632 555,0	1 484 727,7	90,9%
РБСК АО "УЭСК" Комсомольск-на-Амуре	95%	2 400 000	288 000,0	270 726,4	94,0%
РОССИЙСКИЙ ЭКСПОРТНЫЙ ЦЕНТР АО:	50%	28 700 000	16 369 000,0	7 897 496,4	48,2%
РЭЦ_Доклад о развитии внешней торговли	50%	28 700 000	16 369 000,0	7 897 496,4	48,2%
НИТУ МИСИС:	75%	11 600 000	10 092 000,0	7 110 112,2	70,5%
МИСИС_Международное сотрудничество	75%	11 600 000	10 092 000,0	7 110 112,2	70,5%
ПСБ Страхование:	85%	3 100 000	2 697 000,0	2 190 562,9	81,2%
Налоговая экспертиза для ПСБ-С	85%	3 100 000	2 697 000,0	2 190 562,9	81,2%
ООО "Фонд ЭРА":	85%	3 300 000	2 271 000,0	1 886 967,8	83,1%
ДД Ховер	99%	1 600 000	1 392 000,0	1 334 829,4	95,9%
ДД и Сопровождение для ФЭРА (СПБДДК)	65%	1 700 000	879 000,0	552 138,4	62,8%
ООО "Метпромстрой":	99%	1 800 000	966 000,0	949 469,3	98,3%
Цех по нейтрализации серы ФТМ (3 квартал)	99%	1 800 000	966 000,0	949 469,3	98,3%
АНООВО "Сколковский институт науки и технологий":	80%	4 750 000	1 032 500,0	785 135,9	76,0%
НИР. Квантовое шифрование (4 этап)	80%	4 750 000	1 032 500,0	785 135,9	76,0%
Общий итог	75%	155 248 899	96 129 428,4	70 901 652,7	73,8%

7. Материально-производственные запасы

Информация об учетной политике

Способ оценки приобретаемых материально-производственных запасов	По фактической себестоимости
Способ оценки списываемых материально-производственных запасов	По среднескользящей себестоимости

В отчетном периоде Общество не передавало материально-производственные ценности в залог. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не формировались в связи с отсутствием фактов обесценения.

Состав материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2022 г.:

¹ указана сумма затрат с учетом округления при делении трудозатрат по проектам

Наименование	Количество, шт.	Сумма, тыс. руб.
Ноутбук Apple MacBook Air 13" 8-Core M1/8GB/256GB SSD/ 7-Core M1 GPU-Silver p/n MGN93RU/A	2	179
Стойка Onkron TS1552 (до 45 кг) Black	1	16
Стол для переговоров	1	68
Телевизор LG 55UP75006LF	1	57
Точка доступа Ubiquiti UniFi 6 AP Pro	1	48
ИТОГО:		369

Состав материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2023 г.:

Наименование	Количество, шт.	Сумма, тыс. руб.
Ноутбук Apple MacBook Air 13" 8-Core M1/8GB/256GB SSD/ 7-Core M1 GPU-Silver p/n MGN93RU/A	6	537
Стойка Onkron TS1552 (до 45 кг) Black	1	16
Стол для переговоров	1	68
Телевизор LG 55UP75006LF	1	57
Точка доступа Ubiquiti UniFi 6 AP Pro	1	48
ИТОГО:		726

8. Денежные средства, эквиваленты и отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество признает в качестве денежных эквивалентов следующие активы:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования
- Условия признания:
- указанные активы предназначены для покрытия краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или иных целей
 - указанные активы имеют срок погашения 1 месяц, с даты приобретения или менее.

Инвестиции в капитал других предприятий, а также иные финансовые вложения не включаются в состав эквивалентов денежных средств, за исключением случаев, указанных выше.

Денежные средства, переданные брокеру, на основании договора на брокерское обслуживание и учитываемые на специальных брокерских счетах не включаются в состав эквивалентов денежных средств. Данные средства учитываются Обществом в составе дебиторской задолженности

По состоянию на 01.01.2022 и 31.12.2023 у Общества отсутствовали денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря Балансовая стоимость на конец года		
	31.12.2021 г.	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	42 363	77 880	188 239
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	1 187	1 158	1 123
Итого денежные средства	43 550	79 038	189 362
Краткосрочные банковские депозиты до востребования	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-

Отчет о движении денежных средств, в части отражения денежных потоков от операционной деятельности, а также от инвестиционной и финансовой деятельности, составляется Обществом по прямому методу. Информация берется из учетных записей и регистров.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые (осуществляемые) в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены следующим образом:

- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату;

- суммы полученных от покупателей и заказчиков денежных средств, суммы, уплаченные поставщикам, подрядчикам, прочим контрагентам по текущей деятельности, а также суммы полученных и израсходованных денежных средств по инвестиционной деятельности показаны в нетто оценке, т. е. за вычетом налога на добавленную стоимость;

- суммы денежных средств, израсходованные на оплату труда персонала, показаны с учетом сумм НДС, платежей на обязательное социальное страхование.

По состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствуют:

- суммы открытых, но неиспользованных кредитных линий
- суммы займов, недополученных на отчетную дату по заключенным договорам
- поручительства по кредитным обязательствам полученные, но не использованные
- существенные сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования

По состоянию на 31.12.2023 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2023 Общество не планирует получение овердрафтов.

9. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются:

- Суммы произведенной Обществом предварительной оплаты (аванса) по хозяйственным договорам
- Задолженность покупателей товаров (работ, услуг) перед Обществом за приобретенные товары, выполненные работы, оказанные услуги;
- Задолженность работников перед Обществом;
- Переплата в бюджет и во внебюджетные фонды по налогам и сборам;
- Прочая задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2023 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 111 403 тыс. руб.

В структуре дебиторской задолженности наиболее существенное значение имеет задолженность по следующим контрагентам:

<i>Ед. измерения: тыс. руб</i>			
Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Расчеты с заказчиками	51 082	47 216	85 480
Авансы выданные	3 458	4 125	18 723
Расчеты по страховым взносам налогам:	200	200	1 988
Расчеты с персоналом	42	-	5 047
Прочие дебиторы	72	32	1 364
ИТОГО:	54 854	51 573	112 602

В составе дебиторской задолженности отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

10. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности учитываются:

- Полученные Обществом авансы от покупателей товаров (работ, услуг);
- Задолженность Общества за приобретенные товары (работы, услуги) перед контрагентами (продавцами)
- Задолженность по уплате в бюджет и во внебюджетные фонды налогов и сборов

По состоянию на 31 декабря 2023 года долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 76 916 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

В структуре кредиторской задолженности наибольшее значение имеет задолженность по следующим контрагентам:

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
Расчеты с поставщиками	808	2 045	6 060
Авансы полученные	4 750	7 050	70 651
Расчеты по налогам и страховым взносам	-	297	-
Прочие	-	995	205
ИТОГО:	5 558	10 387	76 916

11. Уставный, добавочный капиталы

Уставный капитал Общества сформирован в размере 5 000 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2023 года полностью оплачен.

Добавочный капитал на 31.12.2021 г. составлял 54 000 тыс. руб., сформирован в отчетном периоде за счет внесения вкладов в имущество Общества единственным участником на основании решений от 08.02.2021 г. Сумма докапитализации составила 54 000 тыс. руб.

Добавочный капитал на 31.12.2022 г. составлял 84 000 тыс. руб., сформирован в отчетном периоде за счет внесения вкладов в имущество Общества единственным участником на основании решений от 25.10.2022 г. Сумма докапитализации составила 30 000 тыс. руб.

Добавочный капитал на 31.12.2023 г. составлял 104 000 тыс. руб., сформирован в отчетном периоде за счет внесения вкладов в имущество Общества единственным участником на основании решений от 05.09.2023 г. Сумма докапитализации составила 20 000 тыс. руб.

12. Резервы и оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 года, в соответствии с правилами, предусмотренными учетной политикой Общества, был создан резерв на оплату неиспользованных отпусков в сумме 12 348 тыс. руб., резерв по выплате вознаграждения по итогам года 90 060 тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы	2022 г. (тыс. руб.)	2023 г. (тыс. руб.)
Резерв ежегодных отпусков	4 429	12 348
Резерв на выплату годовой премии	45 089	76 925
ИТОГО:	49 518	89 274

Сумма резерва рассчитывается отдельно по каждому сотруднику по формуле:

$$P_o = ЗП_{сд} \times Д_n,$$

где

P_o – резерв на оплату отпуска на конец периода создания

$ЗП_{сд}$ – средний дневной заработок для оплаты отпусков

$Д_n$ – количество дней отпуска, на которые сотрудник имеет право на конец периода создания резерва

Средний дневной заработок для оплаты отпусков, определяется в соответствии со ст. 139 ТК РФ и п. 10 Положения N 922 (в редакции от 10.12.2016 г).

Средний дневной заработок, для оплаты отпусков, предоставляемых в календарных днях, исчисляется путем деления суммы заработной платы, фактически начисленной за расчетный период (год), на 12 и на среднемесячное число календарных дней (29,3).

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом проведена инвентаризация резерва по оплате предстоящих отпусков, результаты инвентаризации отражены в отчетности по строке 1540 «Оценочные обязательства»

13. Доходы и расходы

Информация об учетной политике

Доходом (расходом) от обычных видов деятельности признается доход (расход), который Общество получает, занимаясь основными видами деятельности. При этом основным видом деятельности является тот, что указан в уставе Общества и соответствует следующим критериям (одно из, или в совокупности) :

- Данный вид деятельности осуществляется Обществом систематически (не реже 1 раза в квартал)

- Данный вид деятельности приносит Обществу наиболее существенные доходы;
- Общество планирует развивать данный вид деятельности как основной;
- Общество признает данный вид деятельности обычным по другим основаниям.

Расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности, косвенным образом отражаются в отчетности в качестве управленческих расходов.
Списание управленческих расходов осуществляется ежемесячно (на счет 90 «Продажи»).

В отчетном периоде Общества прочих доходов и расходов, которые не зачисляются на счет прибылей и убытков не имело.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, в отчетном периоде отсутствует.

Состав доходов и расходов за 2022 год:

Выручка руб.	тыс.
НИОКР	204 417
Лицензия на Программу для ЭВМ	720
Итого	205 137
Себестоимость	
1809 Консультационные услуги	(47 272)
Оплата труда и резерв на выплату годового вознаграждения	(89 692)
1004 Аренда офиса	(2 866)
Итого	(139 830)
Управленческие расходы	
1000 Обучение и повышение квалификации	(143)
1001 Услуги по подбору персонала	(2 534)
1004 Аренда офиса	(2 625)
1009 Расходы на физическую охрану	(785)
1012 Текущий ремонт и содержание зданий и сооружений	(59)
1014 Административно-хозяйственные расходы	(1 698)
1022 Материальные запасы для вычислительной техники	(5)
1025 Сервис и ремонт копировально-множительной техники	(239)
1034 Материальные запасы для средств связи и телекоммуникационного оборудования	(23)
1040 Сервис и сопровождение ПО (обеспечение защиты информации)	(75)
1049 Сувенирная продукция	(138)
1050 Разработка концептов, дизайнов	(112)
1051 Маркетинговые мероприятия	(4 975)
1055 Канцелярские товары и расходные материалы	(154)
1057 Командировочные расходы	(2 427)
1062 Нотариальные услуги	(20)
1065 Почтово-телеграфные расходы	(24)
1069 Членские взносы	(132)
1071 Страхование рисков и прочего имущества	(87)
1098 Амортизация НМА	(855)
1637 Представительские расходы	(2 043)

1763 Материальные запасы для обеспечения мебелью	(818)
1772 Сервис и сопровождение ПО	(1 302)
1773 Расходы на услуги связи телефония	(44)
1775 Прочие каналы связи	(237)
1809 Консультационные услуги	(2 520)
4346 Корпоративная культура	(27)
996 ДМС	(899)
Оплата труда и резерв на выплату годового вознаграждения	(745)
Итого	(25 746)

Проценты к получению

4066 Проценты по депозиту ДЗО	3 354
733 Проценты к получению (уплате)	375
Итого	3 729

Прочие доходы

1560 Прочие доходы, связанные с реализацией основных средств	358
4428 Годовые бонусы	7 688
4428 Взносы с резерва на выплату годового вознаграждения	2 343
Оценочные обязательства по оплате труда	1 003
Итого	11 392

Прочие расходы

1062 Госпошлина	(11)
1560 Прочие расходы, связанные с реализацией основных средств	(358)
1560 Прочие операционные расходы ДЗО	(1 500)
519 Расходы на услуги банков	(855)
Итого	(2 724)

Состав доходов и расходов за 2023 год:

Выручка
руб.

тыс.

Консультационные услуги	451 587
НИОКР	20 700
Лицензия на Программу для ЭВМ	720
Итого	473 007

Себестоимость

Субподрядные работы /услуги	(124 232)
Оплата труда и резерв на выплату годового вознаграждения	(272 013)
Итого	(396 245)

Управленческие расходы

1809 Консультационные услуги	(10 242)
1057 Командировочные расходы	(6 671)
1051 Маркетинговые мероприятия	(5 759)
4357 Амортизация активов по аренде - зданий	(4 321)
996 ДМС Договор 1 год	(2 348)
1772 Сервис и сопровождение ПО	(1 284)
994 Заработная плата	(1 247)
4346 Корпоративная культура	(1 216)
1004 Аренда недвижимости	(521)
1637 Представительские расходы	(502)
1034 Материальные запасы	(457)
1044 Рекламная продукция	(356)
3530 Взносы с резерва по неиспользованным отпускам	(316)
1014 Административно-хозяйственные расходы	(304)
Амортизация НМА	(285)
1012 Текущий ремонт и содержание зданий и сооружений	(242)
1000 Обучение и повышение квалификации	(239)
997 Расходы по охране труда	(225)
995 Обязательные страховые взносы	(206)
1014 Коммунальные и эксплуатационные расходы	(191)
1065 Почтово-телеграфные расходы	(172)
1071 Страхование рисков и прочего имущества	(122)
1809 ЕИО ПСБ ИИ	(120)
1789 Прочие автотранспортные расходы	(78)
1022 Вычислительная и оргтехника, и пр.оборудование	(50)
1773 Расходы на услуги связи телефония	(48)
4346 Корпоративная культура (не принимаемые)	(41)
1069 Членские взносы	(29)
1772 Прочие информационные услуги	(25)
1560 малоценное оборудование и запасы	(14)
3530 Резерв на оплату неиспользованных отпусков	(7)
1022 Списание материалов	(2)
Итого	(37 641)

Проценты к получению

4066 Проценты по депозиту ДЗО	4 215
Итого	4 215

Прочие доходы

4428 Восстановление - годовые бонусы	32 019
Оценочные обязательства по оплате труда	98
Прочие доходы (расходы)	1

Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	26
Итого	32 144

Прочие расходы

1560 Госпошлина	(47)
4356 Процентные расходы по обязательствам от аренды - зданий	(939)
519 Расходы на услуги банков	(719)
654 Штрафы, пени, неустойки по налогам	(3)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(1 445)
Резерв по сомнительным долгам	(489)
Убыток от списание дебиторской задолженности_не прин. НУ	(544)
Итого	(4 186)

14. Налоги

В 2021 году ООО «ТехноСофт» являлся резидентом инновационного центра Сколково и числился в реестре участников проекта с присвоением статуса участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» 29.01.2015 г.

ООО «ТехноСофт» воспользовалось правом на освобождение от обязанностей налогоплательщика:

- связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость в соответствии со ст. 145.1 НК РФ

- связанных с исчислением и уплатой налога на прибыль в соответствии со ст. 246.1 НК РФ

ООО «ТехноСофт» применяет пониженные тарифы страховых взносов в соответствии со ст. 427 НК РФ

В 2022 году ООО «С Плюс Консалтинг» изменил статус участника Сколково на статус участника проекта по созданию и обеспечению функционирования Инновационного научно-технологического центра МГУ «Воробьевы горы». Регистрационный номер 56. Свидетельство от 16.09.2022 С №0051. Дата внесения в реестр 14.09.2022.

ООО «С Плюс Консалтинг» воспользовалось правом на освобождение от обязанностей налогоплательщика:

- связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость в соответствии со ст. 145.1 НК РФ

- связанных с исчислением и уплатой налога на прибыль в соответствии со ст. 246.1 НК РФ

ООО «С Плюс Консалтинг» применяет пониженные тарифы страховых взносов в соответствии со ст. 427 НК РФ

15. Обеспечение обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2022 г. обеспечения, выданные Обществом, обеспечения, полученные Обществом, отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2023 г. обеспечения, выданные Обществом, обеспечения, полученные Обществом, отсутствуют.

16. Непрерывность деятельности

Настоящий отчет содержит достоверную, сопоставимую, уместную, надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании, т. е. подготовлен таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов ООО «С Плюс Консалтинг» по состоянию на 31.12.2023 и финансовых результатов его деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2023 года включительно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Бухгалтерский учет велся с определенной степенью осторожности в процессе формирования суждений в условиях неопределенности, так чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены.

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлены в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся. Расходы признаны в отчете о финансовых результатах на основе непосредственного соотнесения: понесенных затрат и полученных конкретных статей доходов. Основными задачами Общества

является обретение лидирующих позиций в основных для себя сегментах; постоянное дальнейшее развитие бизнеса и продуктовой линейки финансовых услуг; высокая прозрачность деятельности, расширение рыночных позиций и использование синергии между бизнесами для повышения рыночной стоимости.

Общество имеет способность продолжать свою деятельность, с учетом всей имеющейся информации на обозримое будущее.

В феврале 2022 года произошли внешнеполитические события, следствием которых, стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций государствами членами Евросоюза, Великобритании, Швейцарии, Японии и Соединенных Штатов Америки. Также на фоне антикризисных мер управления Банком России была увеличена ключевая ставка до 20%. Правительством РФ проводится масштабная антисанкционная политика.

Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

В связи с геополитической ситуацией в мире, Правительством Соединенных Штатов Америки были введены санкции против российских субъектов предпринимательства в отношении их активов за рубежом. Согласно официальным данным Министерства финансов США ООО «С Плюс Консалтинг» включен в санкционный список «Subsidiaries of Russian Financial Institutions Sanctioned on February 22, 2022 Pursuant to E.O. 14024».

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

17. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты не было.

Руководитель _____ Н. С. Митрофанов
Дата 22 марта 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 029beda200ffb00fbc46b75a5055921277
Владелец: 000 "С ПЛЮС КОНСАЛТИНГ"
Дата подписи: 22.03.24 16:36
Действителен: с 2024-01-22 до 2025-04-22