

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год
по ООО НПФ «ФОРУС»
ИНН 3812023430 / КПП 381101001**

3. Общие сведения

- 3.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью НПФ «Форус»
 3.2. Юридический адрес с 02.12.19: 664007, г. Иркутск, ул. Ямская, 1/1, офис 1
 3.3. Почтовый адрес: 664007, г. Иркутск, ул. Ямская, 1/1, офис 1
 3.4. Дата государственной регистрации: 28.01.1992г. – Основной государственный регистрационный номер 1023801752633
 3.5. На конец 2023 года действует 2 обособленных подразделения без выделения на отдельный баланс

Адрес регистрации	ИНФС	Дата открытия	Дата закрытия
Иркутск, ул. Партизанская, 49	3849	07.05.2010	
Иркутск, ул. А. Невского, 2	3849	31.01.2014	

- 3.6. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 01.01.24 составила 173 человек.
 3.7. Уставный капитал составляет 10000 руб. Состав участников на 01.01.2023 года: ООО «1С» (Москва) – 49%, Шевцова Ирина Леонидовна 36%, Медынский Роман Александрович-10%, Денисова Валентина Сергеевна-5%. В уставном капитале доли оплачены полностью.
 3.8. Вклады в Уставный капитал других организаций составляют на 31.12.23

Наименование	ИНН	Доля, %	Доля, руб.
ООО «1С-Форус»	3808090032/380801001	49	4 900
КОО «Вансифорус» г. Улан-Батор (Монголия)		50	4 821 725,50
ООО «БюджетПлюс»	2463108936/246301001	24	19 400
Итого:			4 846 025,50

- 3.9. Общество является коммерческой организацией и строит свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства РФ.
 3.10. Приказом №НПФ-22-25 от 12.10.2022г. Генеральным директором ООО НПФ «Форус» назначена Денисова Валентина Сергеевна.
 3.11. Приказом №4 от 13.01.2003г. главным бухгалтером ООО НПФ «Форус» с 13.01.2003г. назначена Амосова Марина Владимировна.

4. Основные элементы учетной политики предприятия

4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- Бухгалтерский учет общества осуществляет специализированная организация (ООО «1С:БО Форус») по договору оказания услуг № А4525-1356 от 29.12.2018г.
- Срок полезного использования основных средств в целях бухгалтерского учета и налоговом учете по соответствующим амортизационным группам в Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания учитываются как материальные запасы и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- При списании оценка материалов и товаров производилась по методу средней себестоимости.
- Организация признает оценочные обязательства.
- Создает резерв в связи с предстоящей оплатой отпусков работников, рассчитанный исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка каждого работника.

$\text{Резерв} = \sum (Д * (СДЗ + СДЗ * В_з))$, где

\sum - сумма

Д – количество неиспользованных дней отпуска отдельно по каждому сотруднику по состоянию на 31.12.20....

СДЗ – средний дневной заработок отдельно по каждому сотруднику

Вз- ставка страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний

Остаток неиспользованных дней отпуска по сотрудникам

№	ФИО сотрудника	Остаток неиспользованных дней отпуска по состоянию на 31.12.2023	Сумма необходимого резерва на 2024 год, руб.
1	2	3	4
1
2
...			
	Итого	7517	30 937 058

- Создает резерв на оплату по сомнительным долгам. Резерв создается по любой сомнительной дебиторской задолженности покупателей за продукцию, товары, работы и услуги, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в течение двух лет с момента возникновения и не обеспечена соответствующими гарантиями. Информация о движении сомнительной задолженности за 2023 год приведена в таблице 5. Дебиторская задолженность

- Создается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается. Информация о движении обесценение запасов за 2023 год приведена в таблице 4. Запасы.

- В 2023 г. организация открывала депозитные счета на срок не более месяца с целью получения дохода в виде процентов банка.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании материалов применялся метод по средней себестоимости.

Срок полезного использования основных средств рассчитывается в целях налогового учета по соответствующим амортизационным группам в Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (В соответствии с п. 1 статьи 258 главы 25 Налогового кодекса РФ (часть II)).

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивались по методу средней себестоимости.

2.2.6. ООО ведет отдельный учет доходов, расходов, входного НДС по видам деятельности:

- общая система налогообложения, деятельность облагается НДС 20%,
- общая система налогообложения, деятельность облагается НДС 10%,
- общая система налогообложения, деятельность не облагается НДС (Применяется льгота при реализации исключительных прав на программы для электронных вычислительных машин и базы данных, включенные в единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных, согласно ст.149 п.2 пп.26 НК РФ)

2.2.7. ООО определяет налоговую базу по НДС в соответствии с главой 21 НК РФ в зависимости от особенностей реализации произведенных им или приобретенных на стороне товаров (работ, услуг).

Входной НДС:

- по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления операций, облагаемых НДС - принимается к вычету в полной сумме;
- по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления операций, не облагаемых НДС - учитывается в стоимости таких товаров (работ, услуг), имущественных прав;

- по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций. - подлежит распределению пропорционально доле выручки от реализации товаров (работ, услуг) облагаемой НДС в общей выручке организации за налоговый период (квартал).

- по основным средствам и нематериальным активам, принимаемым к учету в первом или втором месяцах квартала, входной НДС распределяется пропорционально доле выручки от реализации товаров (работ, услуг) облагаемой НДС в общей выручке организации за квартал.

2.2.8. Информация о постоянных разнице формируется на основании первичных учетных документов, в регистрах бухгалтерского учета. В бухгалтерском учете постоянные разницы отражаются обособленно в аналитическом учете соответствующего счета учета активов и обязательств, в оценке которых возникла постоянная разница. Ежеквартально на сумму постоянных разниц составляются бухгалтерские справки.

2.2.9. Начисление постоянных налоговых обязательств производится в том отчетном периоде, в котором сформированы постоянные разницы на основании бухгалтерских справок.

2.2.10. В налоговом учете организация не создает резервы.

2.3. Организация использует первичные учетные документы на бумажных носителях и в электронном виде с использованием электронно-цифровой подписи, а также принимает данные документы к бухгалтерскому и налоговому учету.

5. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

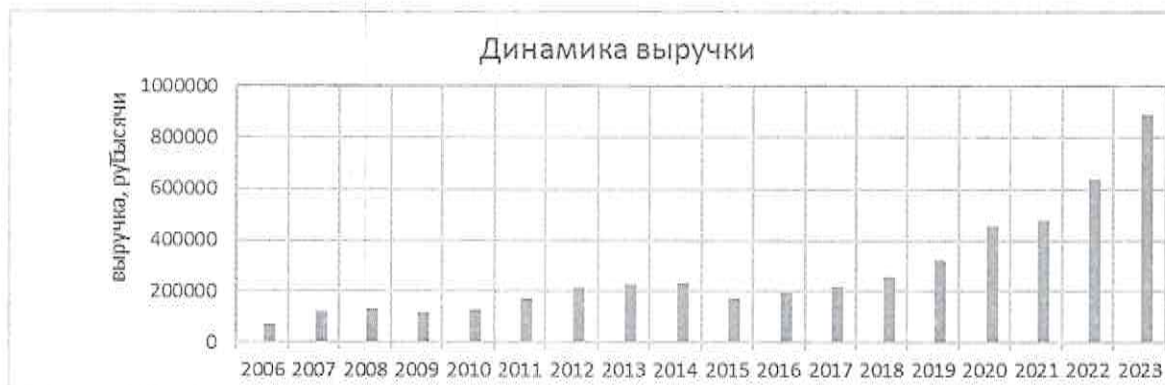
Основным видом деятельности организации являются разработка, адаптация и модификация программ для ЭВМ, баз данных, а также оказание услуг по установке, тестированию и сопровождению программного обеспечения, реализация программных продуктов (неисключительных прав) других правообладателей, реализация компьютерного и сетевого оборудования.

3.1.1. Общая выручка от всех видов деятельности за 2023 год составила 890 303 тыс. руб.

Основные виды деятельности	За отчетный год	Доля, %	За предыдущий год	Доля, %	Изменение 2023 к 2022
продажа товаров (прав)	436 743	49,06	310 590	48,57	+28,9 %
реализация продукции, работ и услуг	453 560	50,94	328 869	51,43	+27,49%
Общая выручка, тыс. руб.	890 303	100	639 459	100	+28,17 %

Период	Выручка, руб.	Прирост к предыдущему периоду, %
2004	45 299 092	12,6
2005	51 798 281	14,35
2006	69 705 188	34,57
2007	120 894 350	72,4
2008	134 367 201	10,5
2009	117 710 171	- 12,4
2010	131 476 690	11,7
2011	172 569 899	31,3
2012	215 452 671	24,8
2013	229 222 593	6,4
2014	234 130 034	2,1
2015	174 461 508	-25,5

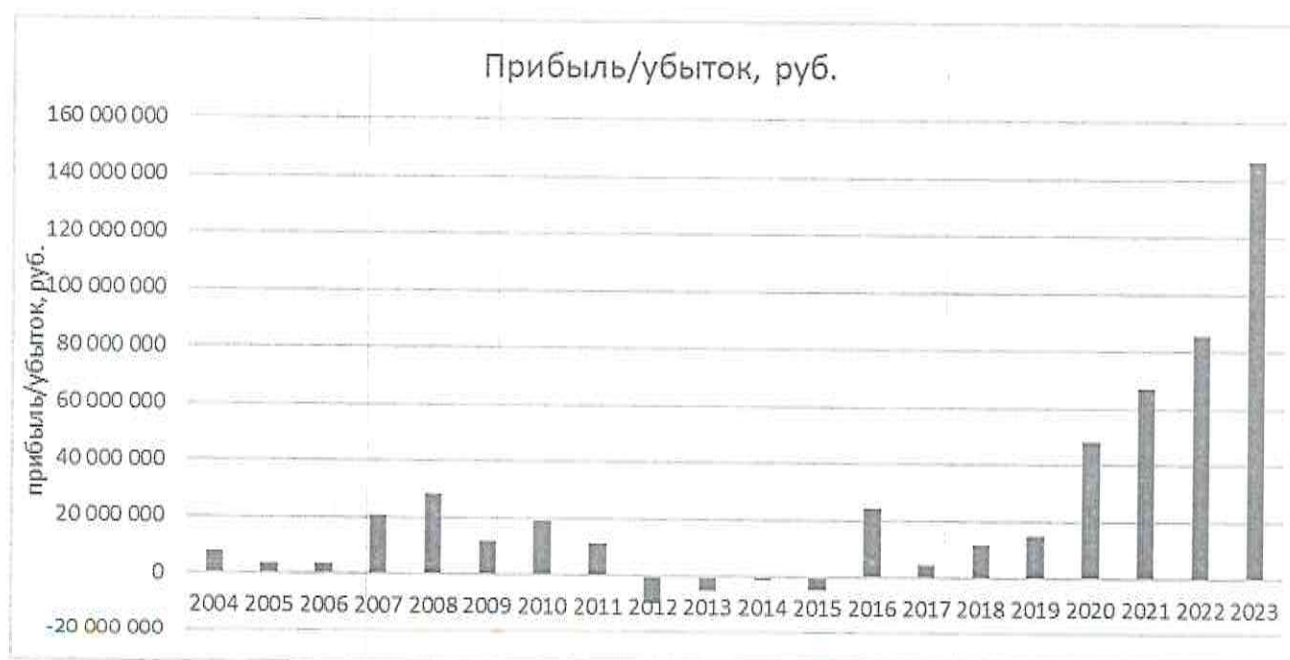
2016	198 006 173	+13,5
2017	221 212 204	+16,2
2018	258 033 691	+16,6
2019	322 785 409	+25,1
2020	455 007 558	+41
2021	480 320 210	+5,6
2022	639 458 735	+24,9%
2023	890 303 171	+28 %



Прирост (+) / снижение (-) бухгалтерской прибыли по сравнению с предыдущим годом в процентах (%) за ряд лет.

Период	Прибыль / (убыток), руб.	Пояснения
2004	7 544 305	
2005	3 706 713	Это было обусловлено ростом расходов по обычным видам деятельности на 27,4% по сравнению с 2004г.
2006	3 690 250	
2007	20 915 917	обусловлено стремительным ростом в 4 квартале 2007 года объема продаж лицензионных программных продуктов.
2008	28 215 775	
2009	11 895 511	обусловлено общим снижением выручки от продаж.
2010	18 866 549	
2011	11 091 675	31.12.2011 начислен резерв предстоящих отпусков на 2012г. в размере 3 962 605 руб., что привело к снижению бухгалтерской прибыли
2012	(9 281 844)	Впервые получен убыток. Основные причины: - сформирован резерв предстоящих отпусков на 2013г. в размере 5 559 575 руб. - Темп роста расходов 30% превысил темп роста доходов 21%. Расходы увеличились в связи со следующими факторами: создано новое подразделение Контакт-центр для телефонных консультаций по вопросам работы в программах 1С и сдачи отчетности по ЭОКС, арендованы новые площади, закуплено новое оборудование, увеличился штат сотрудников и затраты на оплату труда.
2013	(4 882 434)	В БУ на 31.12.13 отражен резерв предстоящих отпусков на 2014 год в сумме 8 439 187 руб., что повлекло формирование по итогам года отрицательного финансового результата – убыток в размере 4 882 434 руб. В НУ резерв предстоящих отпусков не создается, и сумма резерва не влияет на налоговый финансовый результат (в НУ получена прибыль)
2014	(908 360)	В БУ на 31.12.14 отражен резерв предстоящих отпусков на 2014 год в сумме 7 894 946 руб., что повлекло формирование по итогам года отрицательного финансового результата. В НУ резерв предстоящих отпусков не создается, и сумма резерва не влияет на налоговый финансовый результат (в НУ получена прибыль)

2015	(4 429 582)	Объем выручки упал на 60 млн. руб. В БУ на 31.12.15 отражен резерв предстоящих отпусков на 2015 год в сумме 5 705 856 руб., что повлекло формирование по итогам года отрицательного финансового результата. В НУ резерв предстоящих отпусков не создается, и сумма резерва не влияет на налоговый финансовый результат
2016	24 429 791	Высокая доля прочих доходов 70,8% от прибыли до налогообложения: <ul style="list-style-type: none"> • 14 265 559 руб. – денежные премии от поставщиков за выполнение условий договоров (выполнение по объемам продаж), • 3 020 000 руб. – безвозмездный вклад от учредителей.
2017	4 646 659	В составе прочих доходов <ul style="list-style-type: none"> • 13 944 751 руб. - денежные премии от поставщиков за выполнение условий договоров (выполнение по объемам продаж) • 1 705 200 руб. – дивиденды от участия в других организациях
2018	11 909 068	Объем выручки увеличился на 36,8 млн. руб. В составе прочих доходов <ul style="list-style-type: none"> • 13 753 195 руб. - денежные премии от поставщиков за выполнение условий договоров (выполнение по объемам продаж)
2019	14 872 226	Объем выручки увеличился за счет завершения в декабре 2019 крупных федеральных бюджетных контрактов по автоматизации
2020	48 122 953	Объем выручки увеличился за счет закрытия работ по автоматизации баз данных по крупным государственным контрактам, а также поставки оборудования, программного обеспечения. Сумма контрактов с суммой более 5 миллионов составила более 135 миллионов.
2021	67 238 416	Объем выручки увеличился за счет закрытия работ по автоматизации баз данных по крупным государственным контрактам, а также поставки оборудования, программного обеспечения. Сумма контрактов с суммой более 5 миллионов составила более 128 миллионов.
2022	85 570 028	Объем выручки увеличился за счет закрытия работ по автоматизации баз данных по крупным государственным контрактам, а также программного обеспечения. Сумма контрактов с суммой более 5 миллионов составила более 278 миллионов.
2023	146 325 774	Объем выручки увеличился за счет прироста клиентов и увеличение проектов по автоматизации баз данных по крупным государственным контрактам, а также программного обеспечения. Сумма контрактов с суммой более 10 миллионов составила более 506 миллионов.



3.1.2. Затраты по основной деятельности составили 772 177 тыс. руб. Расшифровка затрат приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу № 6.

3.1.3. Данные о наличии и движении запасов приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу № 4. Организация в БУ создает резерв под обесценение запасов. Сумма товаров со сроком хранения свыше 365 дней на 31.12.23 составила 213 663,99 руб. Рыночная сумма товаров со сроком хранения свыше 365 дней на 31.12.23 составила 398 734,56 руб. Резерв под обесценение запасов не создавался.

3.1.4. Данные о наличии и движении нематериальных активов организации приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу № 1.

3.1.5. Данные о наличии и движении основных средств организации приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу № 2.

3.1.6. Учет аренды. Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяются, если арендодатель несет все экономические выгоды и риски, аренда учитывается как операционная. Имущество, полученное в аренду, Обществом используется по основному виду деятельности. Предметы аренды не имеют ограничений использования.

Информация об арендованном имуществе приведена в таблице:

Контрагент	Основное средство (ППА)	Процент дисконтирования
ООО 1С-ФОРУС.ДИСТРИБЬЮЦИЯ	Нежилое помещение	19,5

Срок полезного использования права пользования активом устанавливается исходя из срока аренды. Если договором аренды предусмотрена пролонгация, срок использования ППА устанавливается исходя из предполагаемого срока аренды на основании информации, предоставленной производственными службами.

В качестве ставки дисконтирования используется ключевая ставка ЦБ РФ России, увеличенная в 1,5 раза. Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам за 2023 год, составила 17 тыс. руб.

На конец отчетного периода пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился.

Величина текущих расходов (арендная плата за отчетный период) в виду непризнания предмета аренды в качестве права пользования активом и по договорам аренды со сроком не более 12 месяцев составляет

(тыс. руб.)

Контрагент	Предмет аренды	Сумма	Срок аренды
ИП Шевцова Ирина Леонидовна	Нежилое помещение	1 446	Не определен
ИП Шевцова Ирина Леонидовна	Нежилое помещение	670	Не определен
ИП Шевцова Ирина Леонидовна	Нежилое помещение	580	Не определен
ИП Шевцова Ирина Леонидовна	Нежилое помещение	213	Не определен
ИП Шевцова Ирина Леонидовна	Нежилое помещение	67	Не определен

3.1.7. Данные о финансовых вложениях организации приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу № 3.

3.1.8. Данные о дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2023 года представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу № 5.1 и 5.2.

3.1.9. Данные о кредиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2023 года представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу № 5.3.

3.1.10. Организация в БУ создает резерв в связи с предстоящей оплатой отпусков работников. По состоянию на 31.12.23 резерв составил 30 937 тыс. руб. Оценочные обязательства представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу № 7. Поскольку в налоговом учете резерв не создается, за 2023 год рассчитан ОНА (отложенный налоговый актив) по признанным и погашенным оценочным обязательствам на сумму 6 187 412 рублей.

3.1.11. Сумма переходящих отпусков (декабрь 2023-январь 2024) в части дней отпуска января 2024 в бухгалтерском учете учитывается в расходах в 2023 г., в налоговом в 2024 г. С суммы переходящих отпусков 142 423,69 руб. рассчитан ОНА в сумме 28 484,74 руб.

3.1.12. Организация в БУ создает резерв сомнительных долгов. По состоянию на 31.12.2023 на счетах бухгалтерского учета не числится просроченная дебиторская задолженность (сомнительная), по которой погашение не ожидается, поэтому резерв по сомнительным долгам в БУ не создавался. В налоговом учете резерв не создается.

3.1.13. Организация участвует в тендерах и электронных торгах (муниципальные контракты) и оплачивает обеспечительные взносы в обеспечительный фонд. Данные по обеспечительным обязательствам приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу № 8.

3.1.14. В 2023 г. произведены прочие расходы на сумму 6 370 485 руб., которые учитываются для целей бухгалтерского учета, но не принимаются в целях налогообложения, поэтому в налоговом учете отражается ПНО (постоянное налоговое обязательство) на сумму 1 274 097 руб.

3.1.15. Организация получила дивиденды от участия в других организациях в сумме 8 526 000 руб. Налог с доходов удержан выплачивающей стороной, в учете организации отражен постоянный налоговый актив 1 705 200 руб.

Пояснение по сопоставимости показателей стр.2300 Формы №2 Отчет о прибылях и убытках и стр.100 Листа 02 Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023 год

	Налоговая база		Налог на прибыль
Прибыль (убыток) для расчета Условного расхода (дохода)	146 325 774,13	стр.2300 форма №2	29 265 154,85
ОНА по транспортным расходам (доставка товара)	-	сч.09	-
ОНА Отпускные. Переходящие с 2022 г. Учитывается в 2023	- 350 465,67	сч.09	-70 093,13
ОНА по резерву неиспользованных отпусков. Использован резерв за 2023	- 23 716 391,14	сч.09	-4 743 278,24
ОНА по резерву неиспользованных отпусков. Начислен резерв за 2023 исходя из расчетного %	31 911 556,08	сч.09	6 382 311,22
ОНА Отпускные. Переходящие с 2023 г. Учитывается в 2024	142 423,69	сч.09	28 484,74
ОНА по резервам сомнительных долгов	-	сч.09	-
ОНА по резерву обесценивания товара	- 99 624,82	сч.09	-19 924,96
Арендные обязательства	476 000	сч.09	95 200
Итого ОНА	8 363 578,14	сч.09	1 672 715,61
ОНО по амортизации НМА	9 132,12	сч.77	1 826,42
ОНО по амортизации ОС	-295 003,87	сч.77	-59 000,77
ОНО проценты по обязательствам	-99 655,04	сч.77	-19 931,01
Итого ОНО	- 385 526,79	сч.77	-77 105,36
ПНО расходы не учитываются при налогообложении прибыли сч.20,26,44,91.02	6 370 484,86	сч.99.02.2	1 274 096,97
Декларация по налогу на прибыль	160 674 310,34	Лист 02 стр.060 Итого прибыли и убытки	32 134 862,07
ПНА Дивиденды от участия в других организациях	- 8 526 000	Лист 02 стр.070 "Доходы, исключаемые из прибыли"	-1 705 200
Итого ПНО и ПНА	- 2 155 515,14	сч.99.02.2	- 431 103,03
Декларация по налогу на прибыль	152 148 310,34	Лист 02 стр.100 Налоговая база	30 429 662,06

Отложенный налог на прибыль **1 595 610,25**

Отложенное налоговое обязательство	ОНО
Отложенный налоговый актив	ОНА
Постоянное налоговое обязательство	ПНО
Постоянный налоговый актив	ПНА

3.2. Прочие доходы.

В 2023 г. получены прочие доходы на сумму 36 072 тыс. руб., в том числе:

- денежные премии от поставщиков товаров в сумме 18 989 тыс. руб. за соблюдение условий договоров и достижение планов закупок,
- проценты по договорам предоставленных займов 780 тыс. руб.,
- и другие.

4. Социальные показатели

(данные приведены в рублях)

№ п/п	Показатель	За 2022 год	За 2023год	Изменения, руб.	Рост, %
1	Списочная численность работников, чел.	175	213	+38	+18%
2	Среднесписочная численность работников, чел.	138	173	+35	+20%
3	Начисление оплаты труда, руб.	168 573 813	251 222 291	+82 648 478	+33%
4	Начислены страховые взносы, руб.	29 284 976	44 038 851	+14 753 875	+34%

5. Сведения о собственном капитале общества

(данные приведены в рублях)

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023	Изменения 2021 к 2022	Изменения 2022 к 2023
Сумма чистых активов	107 363 426	151 499 370	233 990 945	44 135 944	82 491 575
Уставный капитал	10 000	10 000	10 000	-	-
Добавочный капитал	-	-	-	-	-

Общество имеет стабильное финансовое положение и устойчивый рост доходов и капитала.

6. Анализируя основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты деятельности организации, фирма планирует продолжать свою деятельность, необходимость в ликвидации отсутствует. Деятельность будет направлена на получение положительного финансового результата и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

Денисова В.С.

Главный бухгалтер

Амосова М.В.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Вывыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	3 124	(2 459)	989	-	-	(273)	-	-	4 113	(2 732)
	5110	за 2022г.	3 124	(2 094)	-	-	-	(365)	-	-	3 124	(2 459)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименования мест происхождения товаров	5101	за 2023г.	105	(40)	-	-	-	(9)	-	-	105	(49)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5111	за 2022г.	105	(30)	-	-	-	(9)	-	-	105	(40)
	5102	за 2023г.	3 019	(2 420)	989	-	-	(263)	-	-	4 008	(2 683)
	5112	за 2022г.	3 019	(2 064)	-	-	-	(356)	-	-	3 019	(2 420)

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	4 008	3 019	3 019
в том числе:				
Шаблонизатор	5121	534	534	534
Сайт "Форус"	5122	336	336	336
Сайт "ТОС"	5123	178	178	178
Сайт "Мояотчетность.рф"	5124	39	39	39
Сайт "Е-офис"	5125	334	334	334
Сайт "Битрикс"	5126	39	39	39
Личный кабинет клиента КЦ	5127	71	71	71
Корпоративный сайт	5128	504	504	504
Программный продукт «Автоматизированная информационная система "Управление централизованными НСИ»	5129	500	500	500
Подсистема Биллинг АИС ООО НПФ Форус		484	484	484
Программа для ЭВМ «Целевое обучение и социальная поддержка»		989	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	9	9	8
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	1	1	1
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5133	7	7	6

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	989	-	(989)	-
в том числе:	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ «Целевое обучение и социальная поддержка»	5181	за 2023г.	-	989	-	(989)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	53 559	(10 908)	1 571	-	-	-	(2 402)	-	-	55 130	(13 310)
	5210	за 2022г.	53 547	(9 506)	812	(800)	800	-	(2 202)	-	-	53 559	(10 908)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	5 597	(4 360)	-	-	-	-	(250)	-	-	5 597	(4 610)
	5211	за 2022г.	6 245	(4 886)	107	(755)	755	-	(229)	-	-	5 597	(4 360)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	728	(177)	1 170	-	-	-	(255)	-	-	1 897	(432)
	5212	за 2022г.	728	(120)	-	-	-	-	(58)	-	-	728	(177)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	2 786	(1 913)	-	-	-	-	(414)	-	-	2 786	(2 327)
	5213	за 2022г.	2 080	(1 458)	705	-	-	-	(456)	-	-	2 786	(1 913)
Здания	5204	за 2023г.	43 939	(3 947)	-	-	-	-	(1 461)	-	-	43 939	(5 408)
	5214	за 2022г.	43 939	(2 487)	-	-	-	-	(1 461)	-	-	43 939	(3 947)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	510	(510)	-	-	-	-	-	-	-	510	(510)
	5215	за 2022г.	510	(510)	-	-	-	-	-	-	-	510	(510)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2022г.	45	(45)	-	(45)	45	-	-	-	-	-	-
Здания (право пользования арендой)	5207	за 2023г.	-	-	401	-	-	-	(23)	-	-	401	(23)
	5217	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4. 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		378		

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	5501	за 2023г.														
	5521	за 2022г.														
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.														
	5522	за 2022г.														
Авансы выданные	5503	за 2023г.														
	5523	за 2022г.														
Прочая	5504	за 2023г.														
	5524	за 2022г.														
	5505	за 2023г.														
	5525	за 2022г.														
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	5510	за 2023г.	59 431		26 578		(71 274)	(2)						31 109	2	45 845
	5530	за 2022г.	16 660	(41)	53 065		(11 797)	(92)	(41)					3	1 591	59 431
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	48 713		21 984		(35 424)	(2)								35 272
	5531	за 2022г.	10 865	(41)	47 884		(9 945)	(92)	(41)							48 713
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 845		45		(1 819)									71
	5532	за 2022г.	816		1 790		(760)									1 845
Прочая	5513	за 2023г.	8 874		4 549		(34 031)									10 502
	5533	за 2022г.	4 980		3 391		(1 092)									8 874
	5514	за 2023г.														
	5534	за 2022г.														
Итого	5500	за 2023г.	59 431		26 578		(71 274)	(2)								2
	5520	за 2022г.	16 660	(41)	53 065		(11 797)	(92)	(41)							2

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	6 638	5 693
Расходы на оплату труда	5620	245 837	171 729
Отчисления на социальные нужды	5630	45 071	30 306
Амортизация	5640	2 674	2 567
Прочие затраты	5650	214 805	174 194
Итого по элементам	5660	515 025	384 489
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	257 152	195 223
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	772 177	579 712

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 742	31 912	(23 716)	-	30 937

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	5810	207	376	264
в том числе:				
	5811	-	-	-