

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ДЖЭТ ЛАБ»
ЗА 2023 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Общество с ограниченной ответственностью «ДЖЭТ ЛАБ» (далее – Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц МИ ФНС России № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1227700530936 «30» августа 2022 года. Лист записи В Единый государственный реестр юридических лиц от 30.08.2022.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью (согласно ОКОПФ 12165) и код собственности – Частная собственность (согласно ОКФС 16).

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ДЖЭТ ЛАБ» - 117335, г. Москва, Вн.тер.г. муниципальный округ Академический, Нахимовский проспект, д. 58.

Основным видом деятельности ООО «ДЖЭТ ЛАБ» является Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД – 62.01).

Единственным участником ООО «ДЖЭТ ЛАБ» является - Акционерное общество «Инженерно-технический центр «ДЖЭТ».

Структура уставного капитала – 100 % Акционерное общество «Инженерно-технический центр «ДЖЭТ».

Конечным получателем выгод является Российская Федерация в лице Госкорпорация «Росатом».

Совет директоров не формировался в отчетном периоде.

Руководство текущей деятельностью Общества в отчетном периоде осуществлялось Управляющей организацией АО «Русатом Сервис», действующей на основании Договора о передаче полномочий № 309/5251-Д от 19.09.2022 г. до 11.05.2023 г.

С 30.05.2023 г. в соответствии с Листом записи в Единый государственный реестр юридических лиц директором ООО «ДЖЭТ ЛАБ» является Букреев Сергей Витальевич.

Ревизионная комиссия в ООО «ДЖЭТ ЛАБ» отсутствует.

Общество имеет аккредитацию ИТ-компаний.

ООО «ДЖЭТ ЛАБ» имеет обособленное подразделение по адресу: г. Томск, улица Советская, д. 76а. строение 1.

Среднегодовая численность работающих в ООО «ДЖЭТ ЛАБ» за отчетный период составила 126 человек, за предыдущий отчетный период – 50 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

При ведении бухгалтерского учета ООО «ДЖЭТ ЛАБ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 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 стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ДЖЭТ ЛАБ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили (в рублях):

Валюта	на 31 декабря 2023 г	на 31 декабря 2022 г	на 31 декабря 2021 г
ЕВРО	99,1919	75,6553	84,0695
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Китайский юань	12,5762	10 CNY/ 98,9492	11,6503

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

2.3. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-
Программы для ЭВМ, базы данных	4-5
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	-
Топология интегральных микросхем	-
Селекционные достижения	-

Деловая репутация организации	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-
Лицензии на пользование недрами	-

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Элементы амортизации объектов основных средств в 2023 году представлены в таблице (в тыс. рублей):

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
-------------------------	---	---	-------------------------------	---

Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5 366	X	X	-
в том числе:				
Здания	1854	2,5	линейный	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	3511	3-5	линейный	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	-	X	X	-
в том числе:				
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Существенного изменения в отчетном году элементов амортизации (по группам объектов/объектам), которые оказывают влияние на показатели текущего периода либо, согласно ожиданиям, окажет влияние на показатели последующих периодов, не проводилось.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции

(товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

2.5. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается: по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится одновременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.8. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;

- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные права на пользование программами, лицензиями, сертификатами), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.12 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»);

средства займов со сроком возврата займодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств займодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

2.13 Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

2.13.1 Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе прочих доходов.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду.

2.13.2 Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом, в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2023 ГОДА.

Затраты по проектно-изыскательским работам (ПИР), проводимые для разработки проектной документации по объекту строительства, реконструкции, модернизации, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». Затраты по проектно-изыскательским работам (ПИР), проводимые для разработки предпроектной документации для планируемых объектов строительства, реконструкции, модернизации, понесенные до принятия решения о приобретении, создании, улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств, не включаются в капитальные вложения.

Признание объектов основных средств:

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020) и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (за исключением отдельных видов (групп) активов, установленных в учетной политике Организации), отражаются в бухгалтерском учете обособленно на счете 10 «Материалы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию

Выбытие основных средств:

Объекты основных средств, по которым принято решение о ликвидации, до момента окончания работ по ликвидации (демонтажу, разборке, уничтожению, утилизации и т.п.), в процессе проведения которых эксплуатация основного средства приостановлена, учитываются обособленно в аналитическом учете к счету 01 «Основные средства» (по аналитике «Нефункциональные объекты» ЕПС 2020).

Стоимость имущества в виде валютных ценностей, а также стоимость требований и обязательств, выраженная в иностранной валюте, если ее официальный курс по отношению к рублю не установлен Банком России по перечню иностранных валют, опубликованному на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», определяется с использованием установленного Банком России официального курса доллара США по отношению к рублю, действующего на дату определения курса, и курса иностранной валюты, опубликованного на официальном сайте Центрального Банка государства в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», валюта которого не включена в перечень иностранных валют, опубликованных на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», к доллару США на дату, предшествующую дате определения курса.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Внесение изменений в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не было.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Существенных рисков хозяйственной деятельности не наблюдается:

- отсутствие фактов увольнения основного управленческого персонала без должной замены;
- отсутствие проблемы с трудовыми ресурсами или дефицита значимых средств производства;
- наличие всех необходимых лицензий для осуществления деятельности;
- отсутствие существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта;
- отсутствие значительного объема продажи сырья и материалов, сравнимого с объемом выручки от реализации продукции (работ, услуг) или превышающий его;
- отсутствие несоблюдения установленных законодательством Российской Федерации требований в отношении формирования уставного капитала;
- отсутствие судебных исков против ООО «ДЖЭТ ЛАБ»;
- имеется положительный денежный поток от основной деятельности;
- отсутствие намерения прекращать деятельность в будущем;
- Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года. Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ). Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Начало СВО привело к необходимости дополнительных мер по повышению надежности и безопасности Общества в рамках концепции Госкорпорации «Росатом» по исполнению программы импортозамещения, поданы заявления на отсрочку для ИТ-специалистов Общества, утверждены меры по поддержке работников, призванных на военную службу по мобилизации, но существенного влияния на деятельность Общества не оказали.

Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют значительные неопределенности, связанные с факторами влияния на способность Общества продолжать свою деятельность в будущем.

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

Все числовые показатели в разделе приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

6.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов показано в Приложении (Таблице 1).

НМА с неопределенным сроком полезного использования на 31.12.2023 отсутствуют.

Наличие и движение нематериальных активов, созданных самой организацией представлено в Приложении (Таблица 2).

По состоянию на отчетную дату первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, составила 23 643 тыс. руб.

Незаконченные операции по формированию нематериальных активов представлены в Приложении (Таблице 3). На конец отчетного периода такие операции отсутствуют.

6.2 Основные средства

Наличия и движения основных средств в отчетном периоде показано в Приложении (Таблице 5).

Основные средства, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Основные средства, не оплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге в силу закона, отсутствуют.

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств не изменялась. Не было иного использования основных средств.

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются объекты основных средств, полученные в аренду. Это офисные помещения в Российской Федерации по адресам:

Москва, Нахимовский проспект, 58;

Томск, улица Советская, 76Ас1.

Наличие и движение арендованных основных средств показано в Приложении (Таблица 8).

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств на 31.12.2023 г. составили 780 тыс. рублей и представлены в Приложении (Таблица 6).

6.3 Прочие внеоборотные активы

В отчетном периоде у Общества к прочим внеоборотные активы, предполагаемые к использованию более чем через 12 месяцев после отчетной даты, относятся расходы будущих периодов.

6.4 Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение. Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в Приложении (Таблице 9).

По состоянию на отчетную дату отсутствуют остатки затрат в незавершенном производстве, запасы в виде материалов и других аналогичных ценностей составляют 335 тыс. рублей.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

6.5 Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023 г. финансовые вложения отсутствуют.

6.6 Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 672 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года. 1 432 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет возможность привлечь дополнительные заемные денежные средства в размере 108 510 руб. от единственного акционера организации. (таблица 26 Приложения)

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных

эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в таблице:

Показатель	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	672	1 432
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	672	1 432
в том числе:		
Денежные средства	672	1 432
Денежные документы		
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 416 811 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 6684 руб. на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 151 581 тыс.руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 4 824 тыс.руб. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 26 000 тыс.руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 2 741 тыс.руб.

НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто в составе прочих поступлений и платежей от текущих операций. Сумма прочих поступлений за отчетный период составила 8 867 тыс. рублей (в том числе НДС – 7 617 тыс. рублей), за предыдущий период – 3 085 тыс. рублей (в том числе НДС – 2 879 тыс. рублей). Сумма прочих платежей за отчетный период составила 3 660 тыс. рублей, за предыдущий период – 30 тыс. рублей.

Также в 2023 году имели место денежные потоки между Обществом и ее единственным акционером – Основным обществом, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Наименование показателя	Код статьи	За 2023 г. (в тыс. рублей)	За 2022 г. (в тыс. рублей)
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	416 505	26 000
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	416 505	26 000
Платежи - всего	4120	582	51
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	-
проценты по долговым обязательствам	4123	582	51
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступление - всего	4210	-	-
в том числе:			
от возврата предоставленных займов	4213	-	-
проценты по займам полученные	4214	-	-

Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
по предоставлению займов	4223	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	8 210
в том числе:			
от предоставленных займов	4311	-	8 200
вклад в уставный капитал	4323	-	10
Платежи - всего	4320	-	8 760
в том числе:			
возврат предоставленных займов	4323	-	8 200
погашение обязательств по финансовой аренде	4329		560

Как видно из представленной таблицы, значения в 2023 году по сравнению с 2022 увеличились.

6.7 Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Приложении (Таблица 10 и 11).

6.8 Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

Целевое финансирование отсутствует.

6.9 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности представлено в Приложении (Таблица 12). Долгосрочная кредиторская задолженность в сумме 33 765 тыс. рублей представляет собой задолженность по арендным обязательствам.

6.10 Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2023 выданных и полученных Обществом поручительств нет.

6.11 Налоги и сборы

Информация по налогам и сборам представлена в Приложении (Таблица 13).

За отчетный период сумма уплаченных налогов и сборов отражена в указанной таблице в виде единого налогового платежа (ЕНП) и составила 198 711 тыс.руб.

6.12 Кредиты и займы

Информация по кредитам и займам представлена в Приложении (Таблице 19).

В 2023 году Общество получило краткосрочных займов на 78 100 тыс. рублей. Не погашенных займов на конец отчетного периода нет.

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах: за 2023 год 582 тыс. руб., в 2022 – 51 тыс.руб. (Приложение, Таблица 20)

6.13 Оценочные обязательства

Общество сформировало оценочные обязательства на 31 декабря 2023 года в размере 39 166 тыс. руб., в том числе:

Резерв на оплату отпускных и страховых взносов с сумм на оплату отпускных составляет 10 322 тыс. руб.

Резерв на выплату премий по результатам выполнения КПЭ отчетного периода и страховых взносов на выплату премий по результатам выполнения КПЭ составляет 28 844 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах представлена в Приложении (Таблица 15).

6.14 Отложенные налоги

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 23 421 тыс. руб.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) представлен в таблице (в тыс. рублей):

Наименования показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	73 711	4 888
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	73 711	4 888
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	14 742	978
Постоянный налоговый расход (доход)	733	3
Расход (доход) по налогу на прибыль	15 475	981
Отложенный налог на прибыль	7 945	473
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода)	-	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	23 421	1 453

6.15 Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за 2023 год составила 512 543 тыс. руб. Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды представлена в таблице ниже (в тыс. рублей):

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	512 543	(350 560)	22 838	(11 042)
в том числе				
Разработка компьютерного программного обеспечения	506 626	(346 106)	22 163	(10 820)
Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий	5 917	(4 454)	675	(222)

	-	-	-	-
Прочая продукция, работы, услуги	-	-	-	-

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в Приложении (Таблица 14).

6.16 Договоры с длительным циклом производства

В течение отчетного периода Общество не получало выручку по договорам с длительным циклом изготовления.

6.17 Договоры аренды

Информация о договорах аренды, в которых организация является арендатором, предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, сроки полезного использования предметов аренды представлены в Приложении (Таблицы 27,28,29).

Заклученные договоры аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендодателем, в Обществе отсутствуют.

Общество является арендодателем по договору субаренды.

6.18 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в отчетном периоде составили 5 114 тыс. руб., прочие расходы составили 1 829 тыс. руб. Информация о прочих доходах и расходах за отчетный и предшествующий периоды представлена в Приложении (Таблица 17).

6.19. Капитал, чистая прибыль

На конец 2023 года уставный капитал ООО «ДЖЭТ ЛАБ» составляет 10 000 рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

Чистая прибыль в 2023 году составила 58 236 тыс. рублей.

6.20. Информация по сегментам

В деятельности Общества сегменты не выделяются.

6.21 Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в открытых источниках в ограниченном объеме в целях снижения риска применения ограничительных мер иностранными государствами в отношении этих сторон, согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. N 1102 "Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" и Федерального закона "О рынке ценных бумаг".

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2023 году и в 2022 году, приведены в Приложении (Таблицы 21,22,23).

Вознаграждения руководящим сотрудникам представлены в Приложении (Таблица 24)

6.22 События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

6.23 Непрерывность деятельности

Факторы, свидетельствующие о применимости допущения непрерывности деятельности:

1. Финансовые:

- отсутствие отрицательной величины чистых активов;
- отсутствие привлеченных заемных средств, срок возврата которых приближается, при реальном отсутствии перспективы возврата или продления срока займа либо необоснованное использование краткосрочных займов для финансирования долгосрочных активов;
- отсутствие схем оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг),
- отсутствие существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение, от нормальных (обычных) значений;
- отсутствие просроченной кредиторской задолженности;
- отсутствие трудности с соблюдением условий договоров займа;
- отсутствие экономически нерациональных долговых обязательств;
- отсутствие признаков банкротства, установленных законодательством Российской Федерации.

2. Производственные признаки:

- отсутствие фактов увольнения основного управленческого персонала без должной замены;
- наличие стабильного рынка сбыта, необходимых лицензий для осуществления деятельности;
- отсутствие проблемы с трудовыми ресурсами или дефицита значимых средств производства;
- отсутствие существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта;
- отсутствие значительного объема продажи сырья и материалов, сравнимого с объемом выручки от реализации продукции (работ, услуг) или превышающий его.

3. Прочие признаки:

- отсутствие несоблюдения установленных законодательством Российской Федерации требований в отношении формирования уставного капитала;
- отсутствие судебных исков против ООО «ДЖЭТ ЛАБ».

Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют значительные неопределенности, связанные с факторами влияния на способность Общества продолжать свою деятельность в будущем.

Директор

Главный бухгалтер

Дата 26.02.2024.



С.В.Букреев

Т. Е. Потапова

ПРИЛОЖЕНИЕ к
ПОЯСНЕНИЯМ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДЖЭТ ЛАБ»

Приложение представляет собой табличные пояснения
Единица измерения – тыс. рублей

2023

2022

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	23 643	1 326	-
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5121	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5122	23 643	1 326	-
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5123	-	-	-
топология интегральных микросхем	5124	-	-	-
селекционные достижения	5125	-	-	-
деловая репутация организации	5126	-	-	-
лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5127	-	-	-
лицензии на пользование недрами	5128	-	-	-
прочие	5129	-	-	-

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

2023

Наименование показателя	Код	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	-	-	-	-	-
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5161	-	-	-	-	-
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5162	-	-	-	-	-
Расходы на технологические работы	5163	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	1 511	20 806	-	(22 317)	-

2022

Наименование показателя	Код	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	5170	-	-	-	-	-
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5171	-	-	-	-	-
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5172	-	-	-	-	-
Расходы на технологические работы	5173	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	-	2 837	-	(1 326)	1 511

4. Сроки полезного использования нематериальных активов

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-
Программы для ЭВМ, базы данных	4-5
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	-
Топология интегральных микросхем	-
Селекционные достижения	-
Деловая репутация организации	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-
Лицензии на пользование недрами	-
Прочие	-

2023

2022[illegible]

6. Незавершенные капитальные вложения

2023

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости в том числе:	5240	-	-	7 142	(6 362)	-	-	780	-
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в том числе:	5245	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	5246	-	-	-	-	-	-	-	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости в том числе:	5250	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в том числе:	5245	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	5246	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Элементы амортизации объектов основных средств

2023

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего	5 366	X	X	-
в том числе:	-	-	-	-
Здания	1854	2,5	линейный	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	3511	3-5	линейный	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	-	X	X	-
в том числе:	-	-	-	-
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

8. Наличие и движение арендованных основных средств*

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	6 518	148 388	(6 518)	148 388
в том числе:				
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	6 518	148 388	(6 518)	148 388

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	-	6 518	-	6 518
в том числе:				
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	6 518	-	6 518

2023

20222022

10. Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование резерва по сомнительным долгам (корректировка)		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5501	4 746	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	5502	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
долгосрочные								
авансы выданные поставщикам НМА	55021	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные								
авансы выданные поставщикам НМА	55022	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5503	4 746	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
долгосрочные								
авансы выданные поставщикам ОС	55031	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55032	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	550321			-	-	-	-	-
краткосрочные								
авансы выданные поставщикам ОС	55033	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55034	4 746	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	550341	4 746	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	5504	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
долгосрочные								
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55041	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные								

авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55042	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5505	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55051	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55052	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	55053	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55054	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	55055	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55056	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55057	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	5506	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы на приобретение финансовых вложений	55061	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы на приобретение финансовых вложений	55062	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		создание резерва по сомнительным долгам	использование резерва по сомнительным долгам (корректировка)	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5521	-	-	-	-	4 746	-
Нематериальные активы	5522	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55221	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55222	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	-	-	-	-	4 746	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55231	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55232	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	552321	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55233	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55234	-	-	-	-	4 746	-
авансы выданные по арендным платежам	552341	-	-	-	-	4 746	-
Инвестиционная недвижимость	5524	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55241	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							

авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55242	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5525	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55251	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55252	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	55253	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55254	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	55255	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55256	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55257	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	5526	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы на приобретение финансовых вложений	55261	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы на приобретение финансовых вложений	55262	-	-	-	-	-	-

11. Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			создание резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	3 744	-	-	-	154 741	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	1 406	-	-	-	142 096	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	2 032	-	-	-	918	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	306	-	-	-	11 727	-
чистая стоимость инвестиций в аренду	5516	-	-	-	-	-	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	-	-	-	-	-	3 744	-
в том числе:								
покупатели и заказчики	5531	-	-	-	-	-	1 406	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	-	-	-	-	-	2 032	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	-	-	-	-	-	306	-
чистая стоимость инвестиций в аренду	5536	-	-	-	-	-	-	-

12. Наличие кредиторской задолженности

		2023	
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность -			
всего	5551	-	33 765
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	-	-
авансы полученные всего	5553	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55531		-
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-
задолженность перед государственными			
внебюджетными фондами	5555	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-
прочие кредиторы	5557	-	33 765
обязательство по аренде	55571	-	33 765
Краткосрочная кредиторская задолженность -			
всего	5560	8 798	122 412
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	2 599	8 423
авансы полученные всего	5562	-	51 000
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55621		-
задолженность перед персоналом организации	5563	158	1
задолженность перед государственными			
внебюджетными фондами	5564	-	9 549
задолженность по налогам и сборам	5565	5 168	34 579
прочие кредиторы	5566	250	1 382
обязательство по аренде	55661	623	17 478
Итого	5567	8 798	156 177

2022

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	-	-
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	-	-
авансы полученные всего	5573	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55731		-
задолженность перед персоналом организации	5574	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5575	-	-
задолженность по налогам и сборам	5576	-	-
прочие кредиторы	5577	-	-
обязательство по аренде	55771		-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	-	8 798
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	-	2 599
авансы полученные всего	5582	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55821		-
задолженность перед персоналом организации	5583	-	158
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	-	-
задолженность по налогам и сборам	5585	-	5 168
прочие кредиторы	5586	-	250
обязательство по аренде	55861		623
Итого	5587	-	8 798

13. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	229 614	(198 711)	9 634	(4 470)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	138 799	(9)	5 282	(1 353)
НДС	101 693	-	3 714	-
Налог на прибыль	3 513	-	218	-
НДФЛ	33 584	-	1 341	(1 344)
прочие	9	(9)	9	(9)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	19 925	-	1 235	-
Налог на прибыль	19 908	-	1 235	-
Налог на имущество	17	-	-	-
Транспортный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	70 890	(430)	3 117	(3 117)

* Отражается сумма налога, подлежащая уплате (исчисленная к уплате) в бюджет организацией за текущий период (включая обязательства, по которым организация выступает налоговым агентом, пени, штрафы, уточненные налоговые декларации и расчеты по КГН)

** Отражается сумма налога, фактически уплаченная организацией за отчетный период за минусом возвратов и возмещений

14. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат ¹

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	11 512	190
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы ²	-	-
Расходы на оплату труда	268 259	10 994
Отчисления на социальные нужды	75 947	3 181
Амортизация	25 796	835
Отраслевые резервы	-	-
Сопровождение и поддержка программного обеспечения (в т.ч. Справочно-правовых систем)	1 746	1 672
Услуги по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа. Услуги управляющей компании	7 166	1 970
Расходы на проживание в командировках по РФ	3 074	367
Услуги по ведению бухгалтерского учета (ОЦО)	1 028	223
Коммунальные услуги	1 899	304
Расходы на проживание в зарубежных командировках	9 239	-
Клининговые расходы	1 164	-
Суточные по зарубежным командировкам	6 616	19
Прочие затраты ³	20 063	448
Итого по элементам затрат	433 509	20 203
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	2 325	(2 325)
незавершенного производства, всего ⁴	2 325	(2 325)
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов ⁵	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи ⁴	-	-
остатков товаров отгруженных ⁴	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на производственные счета [-] ⁶	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности ⁷	435 834	17 878

15. Краткосрочные оценочные обязательства

2023

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	3 505	79 503	-	(43 249)	(593)	-	39 166
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	2 748	53 776	-	(27 087)	(593)	-	28 844
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	757	25 727	-	(16 162)	-	-	10 322
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	-	3 505	-	-	-	-	3 505
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	2 748	-	-	-	-	2 748
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	-	757	-	-	-	-	757
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

16. Доходы и расходы по обычным видам

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Выручка от продаж товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	512 543	(350 560)	22 838	(11 042)
в том числе				
Разработка компьютерного программного обеспечения	506 626	(346 106)	22 163	(10 820)
Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий	5 917	(4 454)	675	(222)
	-	-	-	-
Прочая продукция , работы, услуги	-	-	-	-

17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	-	-	-	-
продажа основных средств	-	-	-	-
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	-	-	-	-
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	-	-	-	-
Прочая реализация	4 521	-	-	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	4 331	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	190	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	593	-	-	-
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	(15)	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	(15)	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(260)	-	(2)
ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	(3)	-	(7)
Невозмещаемый НДС	-	(193)	-	(4)
Социальные расходы	-	(310)	-	-
Прочие доходы (расходы)**	-	(1 048)	2	(10)
Итого	5 114	(1 829)	2	(23)

18. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	73 711	4 888
в том числе:	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	-	-
	-	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	14 742	978
Постоянный налоговый расход (доход)	733	3
Отложенный налог на прибыль, в т. ч.	7 945	473
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	7 945	473
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	23 421	1 453
Расход (доход) по налогу на прибыль	15 475	981
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т. ч.	-	-
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	-	-
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

19. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	Задолженность на 31 декабря 2021 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2022 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2023 г.
Обеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	руб.	2022	9,75%-10,15%	-	8 200	51	(8 251)	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	руб.	2023	10,15%	-	-	-	-	-	-	78 100	582	(78 682)	-	-
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	8 200	51	(8 251)	-	-	78 100	582	(78 682)	-	-

20. Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	582	51
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	582	51
Сумма капитализируемых процентов	-	-
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-	-
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

21. Доходные операции и saldo расчетов с компаниями

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сaldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Реорганизация	Сaldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Увеличение списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерешенных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Оказание услуг, работ	1 406	(524 899)	614 589	-	91 096	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	1 406	(499 806)	581 041	-	82 641	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	(25 093)	33 548	-	8 455	-	-	-
Прочие доходы	-	(4 455)	5 198	-	743	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	(4 455)	5 198	-	743	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	1 406	(529 354)	619 787	-	91 839	-	-	-

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
Оказание услуг, работ	-	(26 000)	27 406	-	1 406	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	(26 000)	27 406	-	1 406	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	-	(26 000)	27 406	-	1 406	-	-	

22. Операции по закупке товаров, работ, услуг и saldo расчетов с компаниями

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нераскрытых для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	2 191	14 561	(9 275)	-	7 477	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	2 191	14 561	(9 275)	-	7 477	-	-	-
Прочие расходы	37	2 647	(2 684)	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	37	2 647	(2 684)	-	-	-	-	-
Итого	2 228	17 208	(11 959)	-	7 477	-	-	-

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной по которой задолженности, давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
Приобретение услуг, работ	-	4 648	(2 457)	-	2 191	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	4 648	(2 457)	-	2 191	-	-	
Прочие расходы	-	675	(638)	-	37	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	560	(560)	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	115	(78)	-	37	-	-	
Итого	-	5 323	(3 095)	-	2 228	-	-	

23. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств / Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нераскрытых для взъема, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	78 682	(78 682)	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	78 682	(78 682)	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные*	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	78 682	(78 682)	-	-	-	-

* с учетом процентов и курсовых разниц

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нераскрытых для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	8 251	(8 251)	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	8 251	(8 251)	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные*	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	8 251	(8 251)	-	-	-	-

* с учетом процентов и курсовых разниц

24. Вознаграждения руководящим сотрудникам *

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения **	12 242	-
Заработная плата и премии	10 002	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	2 106	-
Добровольное медицинское страхование	128	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	6	-
Долгосрочные вознаграждения ***	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

25. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	672	1 432	-
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	672	1 432	-
в том числе:			
Денежные средства	672	1 432	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

26. Возможности по привлечению дополнительных денежных средств

Наименование показателя	Сумма			Сумма обязательного (неснижаемого) остатка		
	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Открытые, но не использованные кредитные линии	-	-	-	-	-	-
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)	108 510	100 310	-	-	-	-

27. Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды	за 2023 г.		за 2022 г.		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.
	7773	0	24699	850	5713	0	189/5713	0/0	152	139	32478	5732		

28. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible][illegible]

29. Сроки полезного использования прав пользования активами

2023

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X
в том числе:	-
Здания	3
Сооружения и передаточные устройства	-
Машины и оборудование	-
Транспортные средства	-
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	-
Другие виды основных средств	-
Инвестиционная недвижимость	X
в том числе:	-
Здания	-
Другие виды основных средств	-

Директор

С. В. Букреев

Главный бухгалтер

Т. Е. Потапова

Дата 26.01.2024 г.

