

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Оператор АСТУ»
за 2023 год**

Оглавление

1. Общие сведения	2
2. Основа составления бухгалтерской отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность).....	4
3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности.....	4
4. Учетная политика.....	5
5. Нематериальные активы.....	5
6. Результаты исследований и разработок	8
7. Основные средства и незавершенное строительство.....	12
8. Финансовые вложения.....	17
9. Материально-производственные запасы	17
10. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	19
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	26
12. Кредиты и займы.....	27
13. Условные и оценочные обязательства.....	28
14. Обеспечение обязательств	29
15. Государственная помощь.....	30
16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	30
17. Прочие доходы и расходы	31
18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	32
19. Денежные средства.....	33
20. Информация о связанных сторонах.....	34
21. Прочие активы	37
22. События после отчетной даты.....	38
23. Информация о бенефициарах	38
24. Информация о непрерывности деятельности	40

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Оператор АСТУ» (далее – Общество) за 2023 год.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах предоставляются в текстовом и в табличном формате.

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Акционерное Общество «Оператор автоматизированных систем технологического управления цифровой электрической сети».

Сокращенное наименование: АО «Оператор АСТУ».

Юридический адрес: 121353, г. Москва, ул. Беловежская, дом 4, этаж 3, помещение 027.

Почтовый адрес: 121353, г. Москва, ул. Беловежская, дом 4, этаж 3, помещение 027.

ИНН 9731058147 (КПП 773101001).

ОГРН 1194446722969.

Дата государственной регистрации 11.12.2019.

Обособленные подразделения в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

На дату выпуска отчетности Обществом создано обособленное подразделение в г. Иваново.

Общество не имеет дочерних и (или) зависимых Обществ.

Основной вид деятельности Общества: 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения».

Общество с 15.06.2020 включено в Реестр аккредитованных компаний, осуществляющих деятельность в области информационных технологий – регистрационный номер 11581 (Решение № 278 от 15.06.2020).

Деятельность Общества не подлежит обязательному лицензированию.

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год – 11 человек.

Общество осуществляет деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным 02.12.2019.

Уставный капитал Общества в размере 5 000 000,00 руб. оплачен полностью. Обществом размещены обыкновенные именные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 (один) руб. 00 коп. в количестве 5 000 000 единиц.

Резервный капитал сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами в размере 250 000,00 руб.

Единственным акционером Общества является АО «Федеральный испытательный центр».

Реестродержатель Общества - АО «Регистраторское общество Статус».

Аудитор Общества - ООО «Что делать аудит», утвержден Годовым общим собранием акционеров (Совет директоров АО «Федеральный испытательный центр», осуществляющим функции Общего собрания акционеров, 30.06.2023 г.,

протокол №166).

Органы управления Обществом: высшим органом управления Обществом является Общее собрание акционеров. коллегиальным органом управления Обществом является Совет директоров.

Состав Совета директоров:

- до 01.07.2023 г.:

Председатель Совета директоров:

Уколов В.А. - Руководитель Ситуационно-аналитического центра ПАО «Россети»;

Заместитель председателя Совета директоров:

Гладковский Г.К. - заместитель Главного инженера ПАО «Россети».

Члены Совета директоров:

Катков С.С. - Заместитель Генерального директора по экономике и финансам АО «ФИЦ»;

Коробцов Ю.Л. - Генеральный директор АО «Оператор АСТУ»;

Павлов А.И. - Начальник департамента стратегии ПАО «Россети»;

Пешков А.В. - Начальник управления по развитию учета электроэнергии и энергосервисной деятельности ПАО «Россети».

- с 01.07.2023 г.:

Председатель Совета директоров:

Уколов В.А. - Заместитель главного инженера - главный диспетчер ПАО «Россети»;

Заместитель председателя Совета директоров:

Гладковский Г.К. - Заместитель Главного инженера ПАО «Россети»

Члены Совета директоров:

Бузаев Л. В. - Начальник Департамента оперативно-технологического управления ПАО «Россети»;

Катков С.С. - Заместитель Генерального директора по экономике и финансам АО «ФИЦ»;

Коробцов Ю.Л. - Генеральный директор АО «Оператор АСТУ»;

Пешков А.В. - Начальник управления по развитию интеллектуального учета электроэнергии Департамента по реализации услуг ПАО «Россети»;

Марков С.В. - ВРИО заместителя главного инженера-начальник Департамента обеспечения функционирования технологических информационных систем АСТУ и связи ПАО «Россети».

Ревизионная комиссия:

-до 01.07.2023 г.:

Ковалева С.Н. - Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»;

Тришина С.М. - Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита – начальник Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента

внутреннего аудита ПАО «Россети»;

Терентьева Е.А. - Главный бухгалтер - начальник отдела бухгалтерского и налогового учета и отчетности АО «НИЦ ЕЭС».

-с 01.07.2023 г.:

Терентьева Е.А. - Главный бухгалтер - начальник отдела бухгалтерского и налогового учета и отчетности АО «НИЦ ЕЭС»;

Ульянов А.С. - Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»;

Царьков В.В. - Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети».

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Общества - Коробцов Ю.Л.

В связи с отсутствием в штате главного бухгалтера бухгалтерский и налоговый учет фактов хозяйственной деятельности Общества осуществляет специализированная организация. Бухгалтерская и налоговая отчетность АО «Оператор АСТУ» сформирована ООО «Контур» на основании договора №КНР-002/20 от 12.02.2020 г.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность).

Бухгалтерская отчетность сформирована по правилам РСБУ, в частности: закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34Н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66Н «О формах бухгалтерского учета и отчетности организаций», а также действующих положений и стандартов по бухгалтерскому учету. Отчетность подготовлена, исходя из концепции достоверного и полного представления о финансовых результатах деятельности Общества и изменениях в его финансовом положении. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельности в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности.

Изменений вступительных остатков нет.

4. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора. В отчетном периоде изменения в Учетную политику не вносились.

Краткое описание основных положений учетной политики:

- Оценка активов и обязательств производится по фактической себестоимости, за исключением активов и обязательств, по которым стандартами бухгалтерского учета установлен иной порядок учета (создание резервов под обесценение и резервов сомнительных долгов).
- Доходы и расходы определяются по методу начисления.
- Обществом применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ-18/02. Общество отражает в бухгалтерском балансе величину отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства на отчетные даты развернуто в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.
- Учетной политикой Общества установлено применение официального курса ЦБ РФ, действующего на дату совершения операции при учете хозяйственных операций, совершаемых в иностранной валюте. Денежных средств, средств в расчетах, обязательств, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты нет.
- Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода.
- Обществом не применяются нестандартные подходы при отражении в бухгалтерском учете событий хозяйственной жизни и формировании бухгалтерской отчетности.
- При переходе на применение ФСБУ № 25/2018 с 01.01.2022 г. Обществом применен упрощенный (альтернативный) порядок признания и оценки ППА и обязательств по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности.
- При переходе на применение ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 г. Обществом применен упрощенный (альтернативный) порядок без ретроспективного пересчета сравнительных показателей, связанных с объектами ОС.

5. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учтено приобретенное и созданное Обществом программное обеспечение. Незаконченные операции по доработке нематериальных активов (расширению возможностей программного обеспечения), в том числе авансовые платежи подрядным организациям на сумму 16 199,00 тыс. руб. отражены по строке 11102 баланса.

В отчетном периоде Обществом не приобретались нематериальные активы с расчетами не денежными средствами.

В первоначальную стоимость нематериальных активов, создаваемых

Обществом, помимо перечня расходов, определенного пунктом 6 ПБУ 14/2007, включаются:

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда работников, которые непосредственно создают НМА;
- страховые взносы, начисленные на выплаты таким работникам;
- резервы на оплату отпусков и премий работникам, сформированные за время;
- непосредственного участия в создании НМА;
- расходы на услуги сторонних организаций;
- расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется;
- расходы по полученным займам и кредитам в случаях, когда актив, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется, относится к инвестиционным;
- иные расходы, непосредственно связанные с созданием НМА и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Учетной политикой общества установлен порядок начисления амортизации по нематериальным активам линейным методом исходя из установленного предполагаемого срока полезного использования. Сроки использования Обществом при приеме нематериальных активов к учету определяются исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности (или средство индивидуализации) и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

У Общества отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, не списанные в бухгалтерском учете и используемые для получения экономической выгоды.

У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования и нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства.

Обществом проведена проверка установленных ранее сроков полезного использования нематериальных активов. Пересмотр сроков не требуется.

Информация о нематериальных активах приведена в форме «Наличие и движение нематериальных активов».

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период								На конец периода			
							Поступи ло	Выбыло			Начисле намортиз ации	Убыто к от обесцен ения	Переоценка					
			первона чальная стоимост ь	накопленн ая амортизаци я	убытки от обесцен ения	остаточ ная стоимо сть		перво начал ьная стоимос ть	накоп ленна я аморт изаци я	убытк и от обесце нения			Первона чальная стоимос ть	Накоп ленная аморти зация	первона чальна я стоимос ть	накоп ленна я аморт изаци я	убы тки от обес цене ния	остаточ ная стоимос ть
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные	5100	за 2023г.	250 189	(14873)		235316	1663				(93156)				251852	(108029)		143 823
активы – всего	5110	за 2022г.	1647	(329)		1318	248 542	-		-	(14 544)	-	-	-	250 189	(14873)		235 316
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2023г.	250 189	(14873)		235316	1 500	-		-	(93138)	-	-	-	251689	(108011)		143678
			1647	(329)		1318	248 542	-		-	(14 544)	-	-	-	250 189	(14873)		235 316
в том числе:	5111	за 2022г.																
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	510111	за 2023г.	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-			-
	51111	за 2022г.	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-			-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2023г.	250 189	(14873)		235316	1 500				(93138)				251689	(108011)		143 678
	51112	за 2022г.	1647	(329)		1318	248 542	-		-	(14 544)	-	-	-	250 189	(14873)		235 316
у владельца на товарный знак , знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2023г.	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-			-
	51113	за 2022г.	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-			-
Прочие	5102	за 2023г.	-	-		-	163	-		-	(18)	-	-	-	163	(18)		145
	5112	за 2022г.	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-			-

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	108 890	107 390	1647
в том числе:			
ПО_PC.CIM Manager	1647	1647	1647
ПО_PC-20.DataPrep	28 539	28 539	-
ПО_PC-20.ModelEditor	36 091	34 591	-
ПО_PC-20.Platform	42 613	42 613	-

6. Результаты исследований и разработок

В отчетном периоде Общество не выполняло научно-исследовательские работы.

Учетной политикой предусмотрено определение способа списания расходов по каждой выполненной научно-исследовательской работе по окончании выполнения работ. Списание расходов осуществляется одним из следующих способов:

- линейный способ;
- способ списания расходов пропорционально объему продукции (работ, услуг).

Срок полезного использования НИОКР устанавливается исходя их экономической целесообразности и ожидаемого срока полезного использования полученных результатов.

Информация о затратах на НИОКР и движении НИОКР приведена в следующих формах:

- «Наличие и движение результатов НИОКР»;
- «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА».

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	18263	(5479)	-			(3652)	18263	(9131)
	5150	за 2022г.	18263	(1826)	-			(3653)	18263	(5479)
из них:										
Патентно-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5142	за 2023г.	18263	(5479)	-			(3652)	18263	(9131)
	5152	за 2022г.	18263	(1826)	-			(3653)	18263	(5479)
Справочно: из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами с привлечением сторонних организаций	5143	за 2023г.	18263	(5479)	-			(3652)	18263	(9131)
	5153	за 2022г.	18263	(1826)	-			(3653)	18263	(5479)
Расходы на НИОКР, выполненные силами сторонних организаций	5144	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(тыс. руб.)

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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	12 830	87 291		(40 536)	59 585
	5170	за 2022г.	17 535	17 056		(34 591)	-
в том числе:							
патентно-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прочие (Разработка платформы АСТУ)	5162	за 2023г.					
	5172	за 2022г.	17 535	17 056		(345 91)	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.					-
	5190	за 2022г.	15 514	55 933		(71 447)	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 2023г.					
	5192	за 2022г.					
в том числе:							
ПО_PC-20.DataPrep	51821	за 2023г.					-
	51921	за 2022г.	7 627	20 912	-	(28 539)	-
ПО_PC-20_20.Platform	51822	за 2023г.	-	-	-	-	-
	51922	за 2022г.	7 596	35 017		(42 613)	
ПО_PC-20.CIM Manager	51823	за 2023г.	-	-	-	-	-
	51923	за 2022г.	-	-	-	-	-
Расходы на создание сайта	51824	за 2023г.	-	-	-	-	-
	51924	за 2022г.	291	4	-	(295)	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5183	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прочие – доработка (расширение возможностей) НМА, в том числе:	5184	за 2023г.	12 830	87 128	-	(40 373)	59 5 85
	5194	за 2022г.	-	12 830	-	-	12 830
ПО_PC-20.DataPrep доработка № 1	5185	за 2023г.	839	4 022		(4 861)	
	5195	за 2022г.	-	839	-	-	839
ПО_PC-20.DataPrep доработка № 2	5186	за 2023г.	-	3 542		(35 42)	-
	5196	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО_PC-20.DataPrep доработка № 3	5186	за 2023г.	-	2 566		(2 566)	-
	5196	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО_PC-20_20.Platform доработка № 1	5186	за 2023г.	4 871	10 205			15 076
	5196	за 2022г.		871			871
ПО_PC-20_20.Platform доработка № 2	5186	за 2023г.	-	11 517		(11 517)	-
	5196	за 2022г.		-			-
ПО_PC-20_20.Platform доработка № 3	5185	за 2023г.	-	24 441			24 441
	5195	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО_PC-20_ModelEditor доработка № 1	5186	за 2023г.	7 120	14 448		(1500)	20 068
	5196	за 2022г.		7 120			7 120

ПО_РС-20_ModelEditor доработка № 2	5186	за 2023г.	-	16 387		(16 387)	-
	5196	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО_РС-20_ModelEditor доработка № 3	5186	за 2023г.	-				
	5196	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прочие - Создание анимационного ролика	5186	за 2023г.	-	163		(163)	
	5186	за 2023г.	-				

7. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета устанавливается приказом руководителя при принятии к учету исходя из предполагаемого срока полезного использования.

Для целей налогового учета основные средства подразделяются на группы согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Активы, стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу списываются на затраты.

Положениями Учетной политики установлено, что изменение стоимости объектов основных средств в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации отражается в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежей более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. В отчетном периоде такие операции отсутствуют.

В составе показателя бухгалтерского баланса «Основные средства» отражены только объекты основных средств. Объекты незавершенного строительства и иные виды капитальных вложений на отчетную дату отсутствуют. Авансы под капитальное строительство не выдавались.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, приобретенные за не денежные средства, а также лизинговое имущество и основные средства, приобретенные за счет займов и кредитов.

Для целей налогового учета в состав расходов отчетного (налогового) периода включаются расходы на капитальные вложения в размере не более 30 процентов (не более 30 процентов - применяется в отношении основных средств, относящихся к третьей–седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств.

В связи с увеличением предполагаемого срока полезного использования основных средств Обществом с 01.07.23 проведена корректировка установленных ранее сроков полезного использования:

Наименование основных средств	Установленный при вводе в эксплуатацию срок полезного использования	Скорректированный срок полезного использования с 01.07.2023 г.
Ноутбук Apple MacBook Pro 13 (Z0W700FH)	36	60
Ноутбук Lenovo ThinkPad T490s (20NX0009RT)	36	60
Ноутбук Lenovo ThinkPad T490s (20NX000DRT)	36	60
Ноутбук Lenovo ThinkPad T490s (20NX000DRT)	36	60

По результатам тестирования перед составлением годовой отчетности изменение сроков полезного использования основных средств признано нецелесообразным.

Величина активов в форме права пользования и обязательств по договорам

аренды зависит от оценки руководством сроков аренды и ставки привлечения дополнительных заемных средств. Срок аренды соответствует не подлежащему расторжению сроку договора аренды, за исключением случаев, когда существует достаточная уверенность в продлении договора. При оценке сроков аренды Общество анализирует все факты и обстоятельства, которые могут повлиять на экономическую целесообразность продления договора аренды, а так же расходы, связанные с расторжением договоров аренды.

Перед составлением годовой отчетности срок права пользования активом протестирован. Обществом с учетом экономической целесообразности и наличия достаточной уверенности в продлении сроков договора аренды по состоянию на 31.12.2023. По результатам тестирования принято решение об изменении ранее установленных сроков права пользования офисным помещением.

Наименование ППА	Установленный на дату начала применения ФСБУ 25/2018 срок полезного использования, мес.	Скорректированный срок полезного использования с 31.12.2023, мес.
Офисное помещение по адресу: Беловежская ул. дом 4	24	108

Обществом в составе ППА (строка 11502 баланса) отражено право пользования офисным помещением с учетом измененных сроков.

В отчетном периоде проценты по арендным платежам составили 25,00 тыс.руб.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании, приведена в следующих формах:

- «Наличие и движение основных средств»;
- «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»;
- «Иное использование основных средств»;
- «Незавершенные капитальные вложения».

3.1. Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	Поступило		Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	14	15
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2023г.	1524	(873)	651	2347	-	-	-	(631)	-	-	3871	(1504)	2367
	5210	за 2022г.	1401	(229)	1172	123	-	-	-	(644)	-	-	1524	(873)	651
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2023г.	1524	(873)	651	2347	-	-	-	(631)	-	-	3871	(1504)	2367
	5211	за 2022г.	1401	(229)	1172	123		-	-	(644)	-	-	1524	(873)	651
в том числе:		за 2023г.													
производственные здания	52011	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52113	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52114	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52115	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие (Офисное оборудование)	52016	за 2023г.	510	(399)	111	-	-	-	-	(91)	-	-	510	(490)	20
	52116	за 2022г.	510	(229)	-	-	-	-	-	(170)	-	-	510	(399)	111
Права пользования активами	52017	за 2023г.	1014	(474)	540	2347				(540)			3361	(1014)	2347
	52117	за 2022г.	891	-	-	123	-			(474)	-	-	1014	(474)	540
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, неамортизируемые- всего:	5202	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 2023г.													
земельные участки	52021	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52121	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
объекты природопользования	52022	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 2022г.													
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество, предоставляемое по договору аренды	5222	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:			
производственные здания	5261	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5262	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5263	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:			
производственные здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	-

5.3.4. Иное использование основных средств

(тыс.руб)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	(*)	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

(*) Общество арендует офисное помещение общей площадью 30,70 кв.м. в многофункциональном общественном центре, расположенном по адресу: г. Москва, ул. Беловежская, дом 4. Право пользования активом отражено на балансе Общества в составе основных средств. В связи с пересмотром срока использования ППА, в отчетном периоде отражено увеличение стоимости права пользования арендуемым помещением.

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего, в том числе:	5240	за 2023г.	-	-		-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2023г.	-	-		-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2023г.	-	-		-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

8. Финансовые вложения

Операции с финансовыми вложениями в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

9. Материально-производственные запасы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Запасы» отражены:

- Материалы;
- Затраты в незавершенном производстве.

В составе материалов учитываются канцелярские товары, расходные материалы для оргтехники, прочие хозяйственные материалы.

Запасы сырья и материалов, приобретенные за плату, в общем порядке учитываются по фактическим затратам на приобретение с учетом транспортных расходов, скидок и дисконтирования в связи с отсрочкой платежей более 12 месяцев на доставку от поставщика. Списание материалов с баланса по всем основаниям производится по средней стоимости.

На отчетную дату у Общества отсутствуют основания для создания резерва под обесценение.

Информация о материально-производственных запасах приведена в следующих формах:

- «Наличие и движение запасов»;
- «Запасы в залоге».

В составе «Затрат в незавершенном производстве» учитываются расходы, понесенные Обществом в рамках договоров с Заказчиками. Общество ведет позаказный учет расходов на выполнение работ.

5.5.1. Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимост ь	величина резерва под снижение стоимост и	поступлени я и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимост и	оборот запасов между их группам и (видами)	себестоимост ь	величина резерва под снижение стоимост и
						себестоимост ь	резерв под снижение стоимост и				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы – всего	5400	за 2023г.	29 656	-	248 471	(245 889)	-	-	X	32 238	-
	5420	за 2022г.	9737	-	78 472	(58 553)	-	-	X	29 656	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	210	-	382	(391)	-	-	-	201	-
	5421	за 2022г.	-	-	638	(428)	-	-	-	210	-
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 2023г.	29 446	-	248 089	(245 498)	-	-	-	32 037	-
	5422	за 2022г.	9 737	-	77 835	(58 126)	-	-	-	29 446	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.5.2. Запасы в залоге

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату – всего	5440	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5442	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5443	-	-	-
Готовая продукция и товары	54441	-	-	-
Прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего	5445	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5447	-	-	-
Готовая продукция и товары	5448	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность по текущей деятельности. Дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов (предварительная оплата, выданные авансы и т.п.), отражена по статье «Незаконченные исследования и разработки» бухгалтерского баланса.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Предоставление скидок и бонусов покупателям не предусмотрено условиями действующих договоров.

Дебиторская задолженность по строкам 12301 баланса «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и 12308 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в балансе отражается за вычетом суммы НДС, уплаченного поставщикам и подрядчикам в счет будущих поставок товаров, работ (услуг) в рамках деятельности, облагаемой НДС.

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности финансового состояния, в 2022 году Обществом создан резерв сомнительных долгов в сумме 24 370,00 тыс. руб. по дебиторской задолженности покупателя. Срок погашения задолженности, установленный договором, истек 31.12.2022 г. Расходы на создание резерва по сомнительным долгам отражены в составе прочих расходов.

Изменений в сумме и структуре резерва сомнительных долгов в отчетном периоде не было.

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, отражаются в бухгалтерском балансе развернуто:

- суммы полученных авансов отражаются по строке 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками» с учетом НДС;
- НДС, полученный в составе авансов, отражается в составе показателя строки 1260 «Прочие активы».

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена в следующих формах:

- «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
- «Просроченная дебиторская задолженность»;
- «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
- «Просроченная кредиторская задолженность».

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосро- чную задолженн- ость	перевод из дебиторск- ой в кредито- рскую задолженн- ость	перевод из кредито- рской в дебиторск- ую задолженн- ость		
			учтенна- я по условия м договор а	величина резерва по сомнительн- ым долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причита- ющиеся процент- ы, штрафы и иные начисле- ния	погаше- ние	списание на финансов- ый результат	восстан- овление резерва				учтенна- я по условия м договор а	величина резерва по сомнительн- ым долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по присоединению	55022	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55222	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнернии и мощности	55024	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55226	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
беспроцентные векселя	55051	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	55251	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55252	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы дебиторской задолженности:	5506	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних обществ	55061	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	239 345	(24 370)	720 477		909 826	-	-	-	-	-	49 996	(24 370)
	55301	за 2022г.	94 964	-	593 978	-	449 597	-	-	-	-	-	239 345	(24 370)
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	207 686	(24 370)	698 888		871 464	-	-	-	-	-	35 110	(24 370)
	5531	за 2022г.	86 902		549 225		428 441	-	-	-	-	-	207 686	(24 370)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по присоединению	55112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55314	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55115	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55315	за 2022г.												
по прочим	55116	за 2023г.	207 686	(24370)	698 888		871 464	-	-	-	-	-	35 110	(24 370)
	55316	за 2022г.	86 902		549 225		428441						207 686	(24 370)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	7 871											
	5532	за 2022г.	7 098		20 657		1 9 884						7 871	
Векселя к получению	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность зависимых и дочерних обществ по дивидендам	5515	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 2023г.	23788	-	2356	-	24677	-	-	-	-	-	1467	-
	5536	за 2022г.	964	-	24096	-	1272	-	-	-	-	-	23788	-

в том числе:				-	-	-	-	-	-	--	-	-	-	-
беспроцентные векселя	55161	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 2023г.	23 416	-	-	-	23 416	-	-	-	-	-	-	-
	55362	за 2022г.	105	-	23 416		105	-	-	-	-	-	23416	-
реализация имущества	55163	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	55164	за 2023г.	372	-	2 356	-	1 261	-	-	-	-	-	1467	-
	55364	за 2022г.	859		680		1 167						372	-
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности	5517	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних обществ	55171	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55371	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	239 345	(24 370)	720 477	-	909 826	-	-	-	-	-	49 996	(24 370)
	5520	за 2022г.	94 964	-	593 978	-	449 597	-	-	-	-	-	239 345	(24 370)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5641	27 248	2 878	28 791	4 421	-	-
по передаче электроэнергии	56411	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	56412	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	56415	-	-	-	-	-	-
прочие	56416	27 248	2 878	28 791	4 421	-	-
векселя к получению	5542	-	-	-	-	-	-
Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5643	-	-	-	-	-	-
Задолженность зависимых и дочерних обществ по дивидендам	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5646	-	-	-	-	-	-

Примечание: Задолженность в сумме 2 878,00 тыс. руб. на дату выпуска отчетности погашена покупателем.

В составе показателя строки 12301 «Дебиторская задолженность» отражены авансы, выданные субподрядным организациям в рамках выполнения работ по договорам с Заказчиками на сумму 13 402,00 тыс.руб. и авансы по прочим общехозяйственным услугам на сумму 17,00 тыс.руб.

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженно- сть	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженнос- ть	перевод из кредиторс- кой в дебиторску- ю задолженн- ость	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи- еся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	2 159	-	-	-		-	-	2 159
	5571	за 2022г.	575	-	-	-	-	575	-	-	-
в том числе:											
кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
строительство	55521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие - расчеты по арендным обязательствам	55522	за 2023г.		2 159					-	-	2159
	55722	за 2022г.	575	-	-	-	-	575	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	55741	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	55742	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	219 094	661 054	-	680 222	-		-	-	199 926
	5580	за 2022г.	87 078	775 603	-	644 162	-	575	-	-	219 094
в том числе:											
	5561	за 2023г.	203 297	503 749	-	526 257	-	-	-	-	180 789

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2022г.	84 215	474 174	-	355 092	-	-	-	-	203 297
авансы полученные	5562	за 2023г.	7 666	16 646	-	14 164	-	-	-	-	10 148
	5582	за 2022г.	-	172 571	-	164 905	-	-	-	-	7 666
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 2023г.	7 572	17 348	-	22 995	-	-	-	-	1 925
	5585	за 2022г.	857	12 038	-	5 323	-	-	-	-	7 572
расчеты по налогам и взносам	5566	за 2023г.	-	35 462	-	28 609	-	-	-	-	6 853
	5586	за 2022г.	1 425	53 715	-	55 140	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5567	за 2023г.	-	86 222	-	86 222	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	62 165	-	62 165	-	-	-	-	-
прочая задолженность-расчеты с подотчетными лицами	5568	за 2023г.	-	1 439	-	1 416	-	-	-	-	23
	5588	за 2022г.	5	817	-	822	-	-	-	-	-
расчеты по арендным обязательствам	5569	за 2023г.	559	188	-	559	-	-	-	-	188
	5589	за 2022г.	576	123	-	715	-	575	-	-	559
Итого	5550	за 2023г.	219 094	663 213	-	680 222	-	X	X	X	202 085
	5570	за 2022г.	87 653	775 603	-	644 162	-	X	X	X	219 094

В 2022 году Общество воспользовалось отсрочкой уплаты страховых взносов на обязательное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, страховых взносов на обязательное медицинское страхование и страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, предоставленной постановлением Правительства РФ от 29.04.2022 №776.

Сумма страховых взносов 6 881,00 тыс.руб. со сроком погашения до 28.10.2023 г. отражена по строке баланса 15204 «Кредиторская задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению» по состоянию на 31.12.2022 г. В 2023 году задолженность полностью погашена.

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	11. 5
V. Краткосрочные обязательства		3 125	-	-
в том числе:				
Кредиторская задолженность		3 125	-	-
в том числе:			-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	3 125	-	-
в том числе:			-	-
строительство	56911	-	-	-
прочие	56912	3 125	-	-
Векселя к уплате	5692	-	-	-
Задолженность по оплате труда пере персоналом	5693	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5694	-	-	-
Авансы полученные	5694	-	-	-
Задолженность участникам(учредителям) по выплате доходов	5694	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5694	-	-	-

На дату выпуска отчетности задолженность в сумме 3 125,00 тыс. руб. погашена.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 5% от чистой прибыли отчетного года. Отчисления прекращаются по достижении размера резервного капитала 5% от размера Уставного капитала. Чистая прибыль отчетного периода не распределялась. Резервный капитал в отчетном периоде сформирован в полном размере.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию, приведена в форме «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию».

2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

(тыс. руб.)

Показатель		За	За
Наименование	Код	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	37 429	191 569
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	37 429	191 659
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года (шт)	6613	5 000 000	5 000 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,0074	0,0380
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных	6631	X	X

акций в обыкновенные акции			
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,0074	0,0380
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

12. Кредиты и займы

В отчетном периоде Общество привлекало заемные средства на условиях невозобновляемой кредитной линии:

(тыс. руб.)

№ п/п	Банк-кредитор, номер кредитного договора	Обязательства по кредитам на 31.12.22	Срок действия договора	Сумма кредитной линии	Использовано в отчетном периоде	Неиспользованная сумма кредитной линии, которая может быть привлечена	Обязательства по кредитам на 31.12.23
1	ПАО Сбербанк Договор № 7М-1-8U9OCW3R от 23.08.23	0,00	23.08.23-20.02.24	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00
2	ПАО Сбербанк Договор 7М-1-9A1TPM0J от 03.11.23	0,00	23.11.23-23.04.25	76 684,00	9 292,00	67 392,00	0,00
Итого		0,00		91 684,00	24 292,00	67 392,00	0,00

Ограничения по привлечению денежных средств в пределах неиспользованного остатка кредитной линии не установлены.

Кредитными договорами предусмотрена «плавающая» ставка за пользование заемными средствами. Предусмотрено изменение ставки при изменении ключевой ставки ЦБ РФ.

Кредитные средства привлекались для пополнения оборотных средств Общества. Начисленные проценты за пользование заемными средствами в сумме 999,0 тыс. руб. в отчетном периоде учтены в составе прочих расходов.

По строке 1510 «Заемные обязательства» отражена задолженность по оплате комиссии за пользование лимитом кредитной линии от суммы свободного остатка лимита по ставке 0,3% годовых за пользование лимитом кредитной линии от суммы свободного остатка лимита.

13. Условные и оценочные обязательства

В составе краткосрочных оценочных обязательств отражены:

- Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам;
- Оценочные обязательства на выплату годовой премии всем работникам, а также на выплату квартальной премии генеральному директору.

Ожидаемый срок исполнения обязательств – 2024 год.

Информация об оценочных обязательствах приведена в форме «Оценочные обязательства».

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		(тыс. руб.)				
Наименование	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства – всего	5700	31 443	31 223	(28 115)	(587)	33 964
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	8 349	6 940	(6 247)	-	9 042
Выплата вознаграждений, в том числе:	5702	23 094	24 283	(21 868)	(587)	24 922
по итогам года всем сотрудникам	57021	18 900	20 083	(17 674)	(587)	20 722
Квартальные премии генерального директора за отчетный период	57022	4 194	4 200	(4 194)	-	4 200
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	-	-	-	-	-
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5705	-	-	-	-	-
Из общей суммы признанных в отчетном периоде условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706		27 180			
Созданные за счет прочих расходов	5707		-			
Включённые в стоимость актива	5708		4 043			

По состоянию на дату выпуска отчетности оценочное обязательство по выплате квартальной премии генеральному директору частично погашено на сумму 2 334,00 тыс. руб.

Общество осуществляет предоставление прав на использование программного обеспечения в рамках лицензионных и сублицензионных

договоров, а также выполняет работы в рамках договоров с Заказчиками, предусматривающих гарантийные обязательства. Аналогичные гарантийные обязательства предусмотрены в лицензионных договорах Общества с обладателями исключительных прав на программное обеспечение, а также в договорах с субподрядными организациями, привлекаемыми для выполнения работ в рамках договоров Общества с Заказчиками. Претензии по устранению недостатков в рамках гарантийных обязательств со стороны покупателей и заказчиков в течение отчетного периода и периода, предшествующего отчетному, отсутствуют. По оценке руководства Общества вероятность уменьшения экономических выгод от устранения недостатков в рамках гарантийных обязательств низкая. В связи с низкой вероятностью возникновения обязательств по устранению недостатков, а также с невозможностью достоверно определить возможную сумму расходов на их устранение, резерв на исполнение гарантийных обязательств не сформирован.

У Общества отсутствуют какие-либо судебные разбирательства, а также неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу платежей в бюджет. В связи с этим оценочные обязательства на эти цели не сформированы.

14. Обеспечение обязательств

В отчетном периоде у Общества отсутствуют операции по получению и выдаче обязательств.

5.8. Обеспечение обязательств

		(тыс.руб.)		
Показатель		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
векселя				
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:	58021	-	-	-
объекты основных средств		-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	5803	-	-	-
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-
векселя		-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:	58121	-	-	-
объекты основных средств		-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	-	-	-

15. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

9. Государственная помощь

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На начало 2023 года	Получено за 2023 год	Возвращено за 2023 год	На конец 2023 года	На начало 2022 года	Получено за 2022 год	Возвращено за 2022 год	На конец 2022 года
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>		-	-	-	-	-	-	-	-
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	5902	-	-	-	-	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	-	-	-	-	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие цели	5906	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>из них:</i>		-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Распределение доходов и расходов по видам деятельности

(тыс. руб.)

	Январь-Декабрь 2023 г	Январь-Декабрь 2022 г
Выручка строка 2110	690 108	704 788
в том числе		
Выполнение работ по договорам с Заказчиками	136 561	46 722
Предоставление неисключительных прав на ПО	553 547	658 066
Себестоимость продаж строка 2120	590 559	402 532
Выполнение работ по договорам с Заказчиками	150 455	42 389
Предоставление неисключительных прав на ПО	440 104	360 143

Территориальное распределение выручки

(тыс. руб.)

	Январь-Декабрь 2023 г	Январь-Декабрь 2022 г
Выручка строка 2110	690 108	704 788
в том числе		
Выручка на территории РФ	256 598	320 998
Выручка за пределами РФ (Республика Беларусь)	433 510	383 790

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах приведена в форме «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат».

2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	593 150	422 241
в том числе:			
Материальные затраты	6511	256	105
Затраты на оплату труда	6512	33 748	26 015
Обязательные страховые взносы, страхование от Нс и ПЗ	6513	7 477	5 653
Амортизация	6514	98 729	18 253
Прочие затраты	6515	452 940	372 216
в том числе стоимость реализованных неисключительных прав		345 061	344 407
Изменение запасов и резервов (прирост [-]/(уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	6520	(2 591)	(19 709)
в том числе			
незавершенного производства	6521	(2 591)	(19 709)
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость продаж	6500	590 559	402 532
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551	-	-
затраты на оплату труда	6552	-	-
обязательные страховые взносы, страхование от НС и Пз	6553	-	-
амортизация	6554	-	-
прочие затраты	6555	-	-
Управленческие расходы	6560	44 359	38 639
в том числе			
материальные затраты	6561	28	82
затраты на оплату труда	6562	31 897	28 383
обязательные страховые взносы, страхование от НС и Пз	6563	5 969	5 222
амортизация	6564	45	86
прочие затраты	6565	6 420	4 866

17. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах приведена в форме «Прочие доходы и расходы».

5.11. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Показатель		За 2023 год	За 2022 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Прочие доходы всего	8000	587	7
в том числе:			
Доход от корректировки резерва под оценочные обязательства	8022	587	7
Прочие внереализационные доходы	8035	-	-
Прочие расходы всего	8100	8 415	26 811
в том числе:			
Расходы на услуги банков	8109	356	639
Выбытие активов без дохода	8116	79	47

НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	9
Невозмещаемый НДС	8127	110	20
Расходы на проведение культурно-оздоровительных мероприятий	8139		
Прочие расходы	8145	7 870	26 096
в том числе:			
Штрафы, пени, неустойки к уплате	81451	3	15
Расходы, связанные с корпоративным управлением	81452	2 463	1 352
Расходы не давшие реализации в отчетном периоде	81453	-	-
Прочие внереализационные расходы	81454	523	337
Курсовые разницы	81455		22
Расходы на создание резерва сомнительных долгов	81466	-	24 370
Расходы, понесенные связи с выплатой премии за проект, заверченный в 2022 году	81467	4 719	-
Доначисление резерва отпусков по итогам инвентаризации	81462	162	-

В отчетном периоде Общество размещало временно свободные денежные средства на краткосрочных депозитных вкладах. По строке 2320 отчета о финансовых результатах отражены полученные проценты по краткосрочным депозитным вкладам.

18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

По всем доходам Обществом применяется ставка налога на прибыль 20%.

Информация по налогу на прибыль, подлежащая раскрытию в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена в форме «Налогообложение прибыли».

2.3. Налогообложение прибыли

(тыс. руб.)			
Показатель	Код	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	47 377	239 780
в том числе, облагаемая по ставке:			
20%	67101	47 377	239 780
другим ставкам	67102	-	-
Необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	2 362	1 276
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	3 820	3 480
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(1920)	24 040
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(9476)	(47 956)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	(472)	(255)
Изменение отложенного налогового актива	6723	764	4 808
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	386	696
Текущий налог на прибыль	6725	(11 098)	(53 715)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726		
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727		
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728		
справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6729	37 429	191 569

Расхождения показателей прибыли для целей бухгалтерского и налогового учета возникли в связи:

- с применения амортизационной премии по приобретенным основным средствам для целей налогового учета;
- с разным лимитом стоимости, применявшимся в бухгалтерском и налоговом учетах до 01.01.2022 г., для признания имущества амортизируемым;
- отражением в бухгалтерском учете расходов, которые не учитываются для целей налогообложения по правилам 25 главы НК РФ;
- формированием в бухгалтерском учете резерва на выплату вознаграждений сотрудникам, которые не предусмотрены правилами 25 главы НК РФ;
- формированием резерва на НИОКР для целей налогового учета.

Информация об отложенных налогах приведена в форме «Отложенные налоги».

5.7.2. Отложенные налоги

(тыс. руб.)

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	7700	29 150	5830	21 265	4 253
Доход	7710	3 820	764		
Расход	7720			1 920	386
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	32 970	6 594	19 335	3 867

19. Денежные средства

В составе денежных средств в отчетности отражены денежные средства, находящиеся на расчетном счете в кредитной организации (строка 12501 баланса), а также денежные средства, размещенные на краткосрочных депозитах (строка 12502 баланса).

В отчетном периоде у Общества отсутствуют финансовые вложения. В отчетном периоде Обществу открыты две кредитные линии. Информация об условиях кредитных линий и неиспользованных возможностях для привлечения дополнительных денежных средств отражена в разделе 12 пояснений.

Полученные заемные средства были досрочно возвращены в отчетном периоде.

В ОДДС по строкам 4311 «Получение кредитов и займов» и 4323 «Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» отражены показатели денежных потоков по привлечению и возврату кредитных средств с фактическими сроками погашения в отчетном периоде более 45 дней.

У Общества в отчетном периоде отсутствуют полученные поручительства третьих лиц.

В Отчете о движении денежных средств в составе показателя по строке 4119 «Прочие платежи» отражен свернутый денежный поток по налогу на добавленную стоимость в сумме 33 910,00 тыс. руб.

Денежные средства, перечисленные в счет погашения задолженности по оплате труда, сформированной за счет резерва отпусков независимо от источника формирования указанного резерва, отражаются в Отчете о движении денежных средств в составе платежей по текущей деятельности.

Денежные потоки по выплате годовой премии за счет резерва, расходы по формированию которого включены в стоимость создаваемых нематериальных активов, учтены в составе денежных потоков по инвестиционной деятельности.

В Отчете о движении денежных средств по строке 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» отражены:

(тыс. руб.)		
Денежные потоки	2023 г.	2022 г.
Платежи поставщикам	74 397,00	209 986,00
Платежи в связи с оплатой труда работников	19 135,00	13 925,00
Прочие платежи	0,00	14,00
Итого	93 532,00	223 925,00

Информация об обороте денежных средств по операциям с взаимозависимыми лицами приведена в таблице:

(тыс. руб.)				
Номер строки ОДДС	Наименование показателя	Получено/перечислено всего (без НДС)	в том числе по взаимозависимым лицам (без НДС)	% внутригруппового оборота
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	818 125	313 670	38,34%
4121, 4222 (в части расчетов с поставщиками)	Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы услуги	554 149	878	0,16%
4122; 4221 (в части расходов на оплату труда)	Платежи в связи с оплатой труда	105 078	28 124	26,76%

20. Информация о связанных сторонах

Информация, подлежащая обязательному раскрытию в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, отражена в таблице:

№ п/п	Наименование связанного лица	Характер отношений	Взнос в уставный капитал	Доходы от реализации товаров, оказания услуг, (за минусом НДС), тыс. руб.	Расходы от обычных видов деятельност и (за минусом НДС), тыс. руб.	Выплата иных доходов	Незавершенные расчеты на отчетную дату, тыс. руб..	Резервы, по незавершенным расчетам тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	АО «Федеральный испытательный центр»	Единственный учредитель	5 000,00 тыс. руб. - расчеты по взносу в Уставный капитал полностью завершены. Расчеты произведены денежными средствами		-	-	-	-
2	ПАО «Россети Урал»	Общество и ПАО «Россети Урал» входят в группу компаний «Россети»	-	30 638,00 (25 532,00)	-	-	Расчеты произведены денежными средствами. Незавершенных расчетов нет.	-
3	ПАО «Россети Ленэнерго»	Общество и ПАО «Россети Ленэнерго» входят в группу компаний «Россети»	-	6 210,00 (6 210,00)	-	-	На отчетную дату задолженность связанного лица перед Обществом составляет 6 210,00. Задолженность в пределах сроков, установленных договором. На дату выпуска отчетности задолженность погашена. Создание резерва сомнительных долгов не требуется.	-
4	ПАО «Россети Сибирь»	Общество и ПАО «Россети Сибирь» входят в группу компаний «Россети»	-	30 633,00 (30 166,33)	-	-	На отчетную дату задолженность связанного лица перед Обществом отсутствует. Расчеты произведены денежными средствами.	-
5	АО «МЭК Энергоэффекти вные технологии»	Общество и АО «МЭК Энергоэффективные технологии» входят в группу компаний «Россети»	-	54 557,00 (47 227,00)	-	-	На отчетную дату задолженность связанного лица перед Обществом составляет 2 878,00. Задолженность в пределах сроков, установленных договором. На дату выпуска отчетности	-

							задолженность погашена. Расчеты произведены денежными средствами. Создание резерва сомнительных долгов не требуется	
6	ПАО «ФСК ЕЭС» (ПАО Федеральная сетевая компания – Россети))	Общество входит в группу компаний «Россети»	-	-	1 230,00 (1 054,00)	-	Задолженность Общества составляет 31,00. Задолженность в пределах сроков, установленных в договоре. Расчеты произведены денежными средствами.	-
7	АО «Россети Янтарь»	Общество и АО «Россети Янтарь» входят в группу компаний «Россети»	-	43 678,00 (36 398,00)	-	-	На отчетную дату задолженность связанного лица перед Обществом составляет 1 652,00 (в т.ч. НДС 275,00). Задолженность в пределах сроков, установленных договором. На дату выпуска отчетности задолженность погашена. Расчеты произведены денежными средствами. Создание резерва сомнительных долгов не требуется.	-
8	АО «Россети цифра»	Общество и АО «Россети цифра» входят в группу компаний «Россети»	-	-	3 000,00 (2 500,00)	-	Задолженность Общества составляет 3 000,00 (В т.ч. НДС 500,00) Задолженность в пределах сроков, установленных в договоре. На дату выпуска отчетности задолженность погашена.	-
9	АО «Россети Тюмень»	Общество и АО «Россети Тюмень» входят в группу компаний «Россети»	-	113 488,00 (28 797,96)	-	-	На отчетную дату задолженность Общества по полученному авансу составляет 10 148,00 (в т.ч. НДС 1 691,00). Расчеты произведены денежными средствами.	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу Общества (оплата труда с учетом страховых взносов, льготы и компенсации) составили (тыс. руб.):

- 2022 год – 19 909,00
- 2023 год – 25 777,00

Вознаграждения членам Совета директоров (с учетом начисленных налогов и обязательных платежей в соответствующие бюджетные и внебюджетные фонды) составили (тыс. руб.):

- 2022 год - 875,00
- 2023 год – 2 476,00

Вознаграждения членам Ревизионной комиссии составили (тыс. руб.)

- 2022 год – 175,00
- 2023 год - 181,00

Все выплаты являются краткосрочными вознаграждениями.

21. Прочие активы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены активы, учтенные на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов», срок полезного использования которых на дату принятия их к учету составляет более 12 месяцев, в том числе:

(тыс.руб.)

Наименование внеоборотного актива	Стоимость внеоборотного актива, отраженного по строке 1190
Права на программы для ЭВМ Kaspersky Small Office Security	14,0
Доработка ПО PC Data Prep	10 257,0
Доработка ПО PC Platform	10 614,0
Доработка ПО PC-20. ModelEditor	16 039,0
Итого:	36 924,0

В составе показателя бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» строка 1260 отражены:

- учтенные на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов», срок полезного использования по которым на дату принятия их к учету составляет менее 12 месяцев, в том числе:

(тыс.руб.)

Наименование оборотного актива	Стоимость оборотного актива, отраженного по строке 1260
Право по предоставлению доступа к Microsoft 365	17,0
Услуги по программному обеспечению и сопровождению	8,0
Прочие активы	5,0
Итого	30,0

Стоимость активов списывается линейным способом в соответствии со сроками, установленными договорами или иными правоустанавливающими документами.

- Налог на доходы, удержанный на территории Республики Беларусь в сумме 30 002,00 тыс. руб. Удержанный налог будет зачтен при расчетах с бюджетом по налогу на прибыль в следующем отчетном периоде.

22. События после отчетной даты

- Решение о выплате (объявлении) дивидендов за 2023 год на дату выпуска бухгалтерской отчетности не принималось.
- У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

23. Информация о бенефициарах

В соответствии со ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее Закон) установлено, что под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) юридическим лицом, либо имеет возможность контролировать его действия.

В соответствии со сведениями, содержащимися в реестре акционеров Общества, 100% доля в уставном капитале принадлежит АО «Федеральный Испытательный Центр»:

Структура акционерного капитала АО «ОПЕРАТОР АСТУ»:

Владелец (акции)	ИНН	ОГРН	Юридический адрес и тел. (для юр. лиц)	% участия
АО «Федеральный Испытательный Центр»	7820338897	1147847405474	196247, Санкт-Петербург, Ленинский проспект, дом 153, пом/офис 10-Н/1039	100,0

В 2023 году акционерами АО «Федеральный Испытательный Центр» являются:

- 99% акций АО «Федеральный Испытательный Центр» принадлежит Акционерному обществу «Россети управление имуществом» (до 08.09.2023 г. – Акционерное общество «Недвижимость ИЦ ЕЭС») (ИНН 7729589570, зарегистрировано: 197350, г. Санкт-Петербург, дорога в Каменку, д. 74 литера А пом. 1-Н ком. 206);

- 1% акций АО «Федеральный Испытательный Центр» принадлежит Публичному акционерному обществу «Россети Ленэнерго» (ИНН7803002209, зарегистрировано 196 247, Санкт-Петербург, Конституции площадь, 1).

Акционером АО «Россети управление имуществом» является:

- 100% акций АО «Россети управление имуществом» принадлежит Публичному акционерному обществу «Федеральная сетевая компания - Россети» (ИНН 4716016979, зарегистрировано: 121353, город Москва, Беловежская улица, дом 4).

Информация о зарегистрированных лицах в реестре владельцев ценных бумаг ПАО «Россети Ленэнерго», на лицевых счетах которых учитываются 0,100 и более % от суммарной номинальной стоимости обыкновенных акций с информацией о привилегированных акциях:

Наименование акционера	Количество акций		
	АО (%)	АП (%)	% от уставного капитала
ПАО «Россети»	68,22	-	67,48
г. Санкт-Петербург в лице КИО	29,11	-	28,80
ПАО «Россети Урал»	0,95	24,4	1,21
ООО «Энерготранс»	0,68	<0,00	0,67
Прочие	1,04	75,6	1,84

Структура акционерного капитала ПАО «Федеральная сетевая компания – Россети»

Размер уставного капитала ПАО «Россети» после регистрации Банком России отчетов об итогах дополнительных выпусков и внесения Обществом изменений в Устав ПАО «Россети» составит 1 056 730 050 738 рублей 50 копеек, разделенный на 2 113 460 101 477 обыкновенных акций номинальной стоимостью 50 копеек:

75% - Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество)

1% - Квaziказначейские акции (ООО «ФСК – Управление активами»)

6% - Казначейские акции

18% - Миноритарные акционеры

В соответствии со ст. 6.1. Закона юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона.

Предусмотренная пунктом 1 статьи 6.1. Закона обязанность не распространяется на лиц, указанных в абзацах втором - пятом подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Закона, а именно органы государственной власти, иные государственные органы, органы местного самоуправления, учреждения, находящиеся в их ведении, государственные внебюджетные фонды,

государственные корпорации или организации, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

Таким образом, у АО «Оператор АСТУ» отсутствует обязанность по раскрытию конечных бенефициаров.

24. Информация о непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В настоящее время геополитическая ситуация является нестабильной. Негативное влияние на российскую экономику оказывает постоянное расширение экономических санкций и экспортного контроля, введенных США, странами ЕС и некоторыми другими странами. Изменения, связанные с данными обстоятельствами, непредсказуемы, происходят быстро и находятся вне контроля Общества. Нельзя исключить риск того, что Общество, а также его контрагенты, будут затронуты будущими санкциями. Совокупность существующих негативных факторов привела к неопределенности относительно дальнейшего общего состояния экономики, что может повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и непрерывности деятельности Общества в текущих условиях. Однако, будущие последствия сложившейся политической и экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

26.03.2024 г.



О.Л. Коробцов