ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РТ КИС»
за 2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 3

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 5

2.1. Основы составления отчетности 5
2.2. Раскрытие информации о непрерывности деятельности 6
2.3. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 8

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 19

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» 19
3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок» 19
3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» 20
3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» 21
3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 22
3.6. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы» 22
3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства» 22
3.8. Расшифровка статей 1540 «Оценочные обязательства» 23
3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» 23
3.10. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов» 24
3.11. Расшифровка статей 1450 и 1550 «Прочие обязательства» 24
3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 24
3.13. Прочие доходы и расходы 25
3.14. Расчеты по налогу на прибыль 25
3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» 26
3.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 26

4. Риски финансово-хозяйственной деятельности 28
5. Условные факты хозяйственной деятельности 29
6. Информации по сегментам 29
7. Судебные дела 29
8. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах 29

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью "РТ КИС".

1.2. Сокращенное наименование общества - ООО "РТ КИС".

1.3. Место нахождения Общества: 123290, Москва г, Магистральная 2-Я ул, дом 8А, строение 2, Э 1 КАБ 34;

1.4. Общество зарегистрировано 14.07.2020 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 14.07.2020 г. за основным государственным регистрационным номером 1207700233806.

1.5. Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год - 88 человек, 2022 год - 73 человек, численность работающих на 31.12.2023 - 92 человек, на 31.12.2022 – 85 человек.

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, Общество не имеет.

1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке из ЕГРЮЛ от 09.02.2024 г. представлен в таблице 2.

Таблица 2

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Участник №1	51
2	Участник №2	49

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 100 тыс. руб., что составляет 100%.

1.9. Исполнительным единоличным органом общества решением внеочередного Общего собрания участников (Протокол № 04-ОСУ/23 от 11.07.2023) утвержден Генеральный директор Пчелинцева Светлана Викторовна. В Обществе в 2023 году был избран Совет директоров в составе 5 членов очередным Общим собрание участников (Протокол № 03-ОСУ/23 от 28.04.2023).

1.10. Ревизионная комиссия избрана очередным Общим собранием участников (Протокол № 03-ОСУ/23 от 28.04.2023) в составе двух членов.

1.11. Уставом Общества определены следующие основные виды деятельности:
- Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги;
- Издание программного обеспечения;
- Торговля оптовая и розничная компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечениям;
- Монтаж промышленных машин и оборудования;
- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;

- Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- Деятельность в области электросвязи;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Осуществление иных видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

1.12. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице 3.

Таблица 3

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2023 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	01.10.2023	Ведомость создана, подписана членами комиссии
- собственные	01.10.2023	
- арендованные	01.10.2023	
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	01.01.2024	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Нематериальные активы	01.01.2024	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Материально-производственные запасы	01.10.2023	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Незавершенное производство	01.01.2024	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Расчеты по полученным кредитам и займам	01.01.2024	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	01.10.2023	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Расчеты с покупателями и заказчиками	01.10.2023	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Резервы по сомнительным долгам	01.10.2023	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Резервы по непредоставленным документам	01.01.2024	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Расчеты с банками по расчетным счетам	01.01.2024	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Расчеты с банками по ссудным счетам	01.01.2024	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Расчеты с бюджетом	01.10.2023	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Расчеты с внебюджетными фондами	01.10.2023	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Расчеты с персоналом	01.01.2024	Ведомость создана, подписана членами комиссии
РБП	01.01.2024	Ведомость создана, подписана членами комиссии

1.13. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется согласно договора № 11/25/460/20 от 18.10.2021 г. обслуживающей организацией.

1.14. Сведения об аудиторе. Аудитором Общества на 2023 г. является ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА», ОГРН 1027739273946.

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»
Место нахождения: 127055, Москва, Тихвинский пер., д. 7, стр. 3, кабинет 20.
ИНН 7708000473, КПП 770801001
Фактический адрес: 127055, Москва, Тихвинский пер., д. 7, стр. 3, кабинет 20.
ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» является членом СРОА "Российский Союз аудиторов" (Ассоциация) (СРО РСА) от 07.10.2016 свидетельство ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603046778.

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

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 103/01/98/22 от 29.12.2022 г.

Учетная политика сформирована исходя из следующих условий:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
Корректировки входящих остатков не было.

2.2. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Продолжающееся влияние развития пандемии коронавируса (COVID-19) и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.
Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.
Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость.

Стоимость чистых активов:
1) по состоянию на 31.12.2021 год составила 30 854 тыс. руб., что больше величины уставного капитала (100 тыс. руб.) на 30 754 тыс. руб.;
2) по состоянию на 31.12.2022 год составила -203 148 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала (100 тыс. руб.) на 203 048 тыс. руб.;
3) по состоянию на 31.12.2023 год составила -104 848 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала (100 тыс. руб.) на 104 748 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 153 067 тыс. руб.

Данные условия, могут указывать на сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Отрицательная величина чистых активов является следствием сформировавшегося в результате хозяйственной деятельности Общества убытка в первые годы развития деятельности - за 2020-2022 годы. В 2023 году получена чистая прибыль в размере 98 300 тыс. руб.

В состав продуктовой линейки входит следующее ПО:

1. Полное наименование: Координационно-информационная система единого диспетчерского центра (КИС ЕДЦ)

Класс ПО: Информационные системы для решения специфических отраслевых задач
Данные о регистрации: Запись в реестре №12760 от 07.02.2022 произведена на основании поручения Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации от 07.02.2022 по протоколу заседания экспертного совета от 31.01.2022 №131пр
https://reestr.digital.gov.ru/reestr/528780/

2. Полное наименование: Мобильное приложение выездной бригады скорой медицинской помощи

Класс ПО: Информационные системы для решения специфических отраслевых задач
Данные о регистрации: Запись в реестре №11398 от 25.08.2021 произведена на основании приказа Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации от 23.08.2021 №871
https://reestr.digital.gov.ru/reestr/399542/

3. Полное наименование: Сервисная шина ЕЦП СМП

Класс ПО: Информационные системы для решения специфических отраслевых задач
Данные о регистрации: запись в реестре №11586 от 24.09.2021 произведена на основании приказа Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации от 23.09.2021 №990.
https://reestr.digital.gov.ru/reestr/423096/

4. Полное наименование: Мобильное приложение руководителя для ОС iOS (МПР iOS)

Класс ПО: Информационные системы для решения специфических отраслевых задач
Данные о регистрации: запись в реестре №14546 от 12.08.2022 произведена на основании поручения Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации от 12.08.2022 по протоколу заседания экспертного совета от 09.08.2022 №1105пр.
https://reestr.digital.gov.ru/reestr/918482/

5. Полное наименование: Мобильное приложение руководителя для ОС Android (МПР Android)

Класс ПО: Информационные системы для решения специфических отраслевых задач
Данные о регистрации: запись в реестре №14240 от 18.07.2022 произведена на основании поручения Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации от 18.07.2022 по протоколу заседания экспертного совета от 11.07.2022 №931пр.
https://reestr.digital.gov.ru/reestr/855534/

В 2024 году выручка Компании формируется за счет заключения договоров на развитие в текущих регионах присутствия, а также заключения договоров на сервисное обслуживание.

Плановая выручка в 2024 году составляет 347 262 тыс. руб.

В целях достижения плановой выручки предусмотрены следующие ключевые мероприятия:

– Участие в тендерах на развитие автоматизированных систем для служб скорой медицинской помощи, планируемых в 2024 году текущими заказчиками Общества. В первую очередь, к ним относятся следующие субъекты РФ: Московская область, Новосибирская область, Вологодская область, Республика Бурятия, Республика Коми.
– Участие в тендерах на сервисное сопровождения во всех субъектах РФ, в которых внедрена Координационно-информационная система единого диспетчерского центра (КИС ЕДЦ) (либо до 2021 года внедрялась Координационно-информационная Система Скорой Медицинской Помощи (КИС СМП)).
– Расширение продаж за счет участия в федеральных и ведомственных проектах.

На основании анализа продаж предыдущих лет Общества и рыночных факторов можно прогнозировать, что доля договоров на сервисное сопровождение в 2024 году составит порядка 65% выручки. Оставшуюся часть планируется достигнуть за счет договоров на развитие.

Выполнение плана мероприятий в установленный срок, позволят Обществу эффективно осуществлять свою деятельность и обеспечит развитие на будущий период. В условиях выполнения плана мероприятий, при сохранении имеющейся структуры показателей платежеспособности, у руководства Общества имеется уверенность в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

2.3. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.3.1. Учет нематериальных активов

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по фактическим затратам.

Нематериальные активы подразделяются Обществом на нематериальные активы:

- с определенным сроком полезного использования;
- с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации. Сумма амортизационных отчислений определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и срока полезного использования, линейным способом.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен соответственно.

По нематериальным активам, имеющим неопределенный срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Общество проверяет нематериальные активы на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов.

Общество учитывает расходы, связанные с модернизацией (модификацией, доработкой, усовершенствованием) НМА, в составе отдельного объекта НМА. Данные затраты подлежат амортизации в течение периода, к которому они относятся.

Расходы на НИОКР, учтенные в составе нематериальных активов, списываются линейным способом на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции, оказании услуг, либо для управленческих нужд. Срок погашения расходов на НИОКР устанавливается специально созданной комиссией и утверждается приказом в пределах срока, в течение которого предполагается получать экономические выгоды (доход), но не более 5-ти лет.

2.3.2. Учет основных средств и капитальных вложений

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет основных средств в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства».

Основные средства - материальные активы, которые:

- **предназначены для использования в процессе производства, предоставления услуг, при сдаче в операционную аренду или в административных целях в течение срока более чем 12 месяцев;**
- способны приносить экономические выгоды (доход) на момент признания и в будущем.

Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения. В первоначальную стоимость входят все затраты, непосредственно связанные с приобретением, строительством актива, а также затраты, понесенные впоследствии в связи с достройкой, модернизацией, частичным замещением этого объекта. Стоимость самостоятельно возводимых активов включает стоимость материалов, затраты на оплату труда работников, а также иные расходы, непосредственно связанные с доведением актива до рабочего состояния для его использования по назначению, а также проценты по заемным средствам, связанным с финансированием отдельных активов до даты ввода в эксплуатацию соответствующих объектов.

Переоценка основных средств не производится.

Объекты недвижимого имущества, на которые отсутствуют документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях, включаются в состав основных средств на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств.

Общество не ожидает существенных поступлений от выбытия объектов основных средств и определяет их ликвидационную стоимость равной нулю.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится:

- ежемесячно, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

Начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету как период, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды Обществу.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого морального устаревания в результате изменения или усовершенствования производственного процесса.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом.

Методы амортизации, сроки полезного использования активов пересматриваются на конец каждого финансового года или чаще, если происходят события, свидетельствующие о необходимости изменения, и если ожидания отличаются от предыдущих расчетов. Последствия такого пересмотра учитываются перспективно.

Общество не применяет стандарт по учету основных средств в отношении активов, характеризующихся признаками для признания объекта основным средством, но имеющих стоимость ниже лимита **40 000** рублей, если общая стоимость совокупной группы не существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Исключение составляют:

- объекты основных средств группы «Здания», «Сооружения», «Земельные участки» - подлежат обязательному учету в составе ОС независимо от их стоимости;
- профильные МОС (малоценные основные средства) - подлежат обязательному учету в составе ОС;
- групповые МОС.

Профильными МОС Общество признает малоценные основные средства стоимостью ниже лимита из существенной совокупной группы, являющиеся профильными активами в оценке Общества, без которых невозможно вести текущую основную деятельность. В случае признания МОС в качестве профильных решение фиксируется в документе «Классификация Обществом групп малоценных объектов ОС (МОС) в качестве профильных активов». Профильные МОС учитываются как индивидуальные инвентарные объекты.

Групповыми МОС Общество признает однородные, однотипные активы, приобретенные готовыми к использованию, относящиеся к одной группе основных средств, имеющие одинаковый срок полезного использования и стоимость не более **40 000** рублей за единицу (без НДС), для целей бухгалтерского учета объединяются в один

инвентарный объект группового учета основных средств. Объекты подлежат инвентарному групповому учету, если стоимость общей совокупной группы существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для определения основных средств в качестве малоценных в отношении совокупной группы основных средств существенным признается уровень более **10** процентов от показателя строки «Основные средства» бухгалтерского баланса за предшествующий отчетный период.

В целях обеспечения сохранности активов, признанных расходами в периоде их приобретения, должен быть организован надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете, на котором объекты учитываются до момента выбытия в связи с непригодностью или по другим основаниям.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств (ремонтный фонд) не создается.

Части сложного объекта основных средств, состоящего из нескольких частей, принимаются к учету в качестве отдельных инвентарных объектов, если эти части относятся к разным группам основных средств в соответствии Классификацией основных средств.

Общество классифицирует основное средство как предназначенное для продажи, если его стоимость будет возмещена в основном за счет продажи, а не посредством продолжающегося использования. При этом объект, в его текущем состоянии, готов для немедленной продажи на условиях обычных при продаже таких активов, и его продажа в высшей степени вероятна. Общество отражает объекты недвижимости для продажи в бухгалтерской отчетности обособленно в составе оборотных активов (объекты ВАП – внеоборотные активы для продажи).

Инвестиционная собственность представляет собой недвижимое имущество, удерживаемое с целью получения арендных платежей и/или прироста стоимости капитала (включая собственность на стадии строительства для данных целей). Для объектов инвестиционной собственности Общество применяет модель учета по фактической стоимости, и в последующем инвестиционная собственность учитывается в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 16 для данной модели.

Прекращение признания объектов инвестиционной собственности происходит при выбытии или в случае, если объект инвестиционной собственности навсегда изымается из использования и не ожидается будущих экономических выгод от его выбытия.

2.3.3. Учет аренды

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда».

Общество признает в составе активов право пользования объектом аренды по договорам аренды, в которых является арендатором при единовременном выполнении следующих условий аренды (договоры финансовой аренды):

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется, т.е. отличим с физической точки зрения;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;

- арендатор имеет право определять, как и для какой цели использовать объект аренды.

Общество признает расходы на протяжении срока аренды по мере начисления арендных платежей к уплате по договорам операционной аренды, к которым относятся:

а) договоры аренды с первоначальной (рыночной) стоимостью объекта аренды в новом состоянии не выше 300 000 руб. за единицу;
б) по договорам аренды, не отвечающим указанным выше условиям признания объектов аренды в составе активов.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления объекта аренды по Акту приема-передачи в аренду.

2.3.4. Порядок учета доходов

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

Обычными видами деятельности Общества являются:

- Деятельность в области телевизионного вещания;
- Деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Учет доходов ведется с использованием аналитического признака «статья дохода», предназначенного для учета доходов от оказания услуг, выполненных работ конкретного вида.

Результаты округлений, сформировавшиеся на счетах учета обязательств суммой не более 1 рубля, подлежат списанию в состав прочих доходов в периоде выявления при условии завершения расчетов, по которым они сформировались.

2.3.5. Порядок учета расходов

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Аналитический учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе статей затрат.

Расходы Общества учитываются и распределяются в следующем порядке.

Учет расходов *на основное производство* производится по счету 20 «Основное производство». Расходы на осуществление основных видов деятельности, сформированные на счете 20 «Основное производство», полностью списываются в конце отчетного периода на субсчет 90.2 «Себестоимость продаж», за исключением НЗП.

Оценка незавершенного производства

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

Для формирования достоверного финансового результата с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов) в Обществе используется счет 23 «Вспомогательные производства».

Остаток по счету 23 на конец отчетного месяца показывает стоимость незавершенного производства (НЗП).

Общество использует порядок оценки НЗП по методу прямых затрат по каждому виду выполняемых работ в разрезе аналитического признака «Проект».

В составе НЗП отражаются следующие виды расходов:

- Оплата труда сотрудников, занятых в реализации конкретного Проекта;
- Расходы по договорам гражданско-правового характера на реализацию конкретного Проекта;
- Страховые взносы в части выплат, направляемых на реализацию конкретных Проектов;
- Услуги субподрядчиков на выполнение работ, оказание услуг, поставку товаров для реализации конкретных Проектов.

Перечень расходов, включаемых в каждый Проект, определяется внутренними документами Общества.

Расходы НЗП, сформированные на счете 23 «Вспомогательные производства», списываются на субсчет 90.2 «Себестоимость продаж» по факту завершения работ по конкретному проекту (этапу проекта) и реализации результатов работ на основании акта приема-передачи прав и иных аналогичных документов.

Учет общехозяйственных расходов

Административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг и другие аналогичные по назначению управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Списание общехозяйственных расходов со счета 26 производится ежемесячно полностью на субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

При ведении торговой деятельности расходы на продажу товаров со счета **44** «Расходы на продажу» ежемесячно списываются на субсчет **90.07** «Расходы» на продажу», за исключением расходов на транспортировку товара, которые подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

Результаты округлений, сформировавшиеся на счетах учета активов, суммой не более 1 рубля, подлежат списанию в состав прочих расходов в периоде выявления при условии фактического отсутствия активов, к которым они относятся, либо завершения расчетов, по которым они сформировались.

Общество не показывает в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам, следующие расходы:

- расходы по отрицательным курсовым разницам (при наличии доходов по положительным курсовым разницам),
- расходы от приведения стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости (при наличии доходов от приведения стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости);
- расходы на создание резерва под обесценение финансовых вложений (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание резерва под обесценение основных средств (при наличии доходов от восстановления данного резерва),

- расходы на создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание резерва по сомнительным долгам (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание прочих резервов (при наличии доходов от восстановления данного резерва).

2.3.6. Учет запасов

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Порядок определения стоимости запасов:

- при приобретении запасов за плату – цена поставщика;
- при получении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами:
  - а) справедливая стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом;
  - б) справедливая стоимость полученных запасов – в случае невозможности определения (а);
  - в) фактическая себестоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом – в случае невозможности определения (а) и (б);
- при получении запасов, полученных по договору дарения или безвозмездно – справедливая стоимость этих запасов на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- при принятии к учету запасов, оставшихся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов - наименьшая из следующих величин:
  - а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы в Обществе;
  - б) остаточная стоимость выбывающих внеоборотных активов.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы». При этом ТЗР присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

Применение способа средних оценок фактической себестоимости материалов, отпущенных на производство или списанных на иные цели, осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Средняя себестоимость определяется по каждой номенклатурной позиции запасов как частное от деления общей себестоимости номенклатурной позиции запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в текущем месяце. При отнесении материала к той или иной номенклатурной позиции запасов необходимо учитывать специфические качества и характеристики.

Учет тары осуществляется аналогично учету материалов. Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Спецодежда и спецоснастка, приобретенные Обществом, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение по дебету счета 10 «Материалы» и списываются на счета учета затрат полностью по мере передачи в эксплуатацию:

- если срок использования не превышает 12 месяцев при любой стоимости;
- если срок использования превышает 12 месяцев при стоимости не более **40 000 руб**. за единицу.

Спецодежда и спецоснастка сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более **40 000 руб.** учитывается в составе ОС.

Книги, брошюры вне зависимости от стоимости классифицируются Обществом как запасы и учитываются как прочие материалы.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Товары в розничной торговле отражаются в бухгалтерском учете без использования счета 42 «Торговая наценка».

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Стоимость приобретаемых неисключительных прав от правообладателей на основании лицензионных договоров, подлежащих дальнейшей перепродаже, учитывается как стоимость покупных товаров (счет 41 «Товары»), и определяется Обществом по фактической стоимости приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров (в том числе таможенные пошлины и сборы), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость их приобретения.

2.3.7. Порядок учета расчетов

- Общество не учитывает обособленно долгосрочную и краткосрочную задолженность на счетах бухгалтерского учета. При этом в отчетности долгосрочная задолженность представляется обособленно.
- Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность и авансы капитального характера классифицируются как прочие внеоборотные активы.

2.3.8. Порядок формирования резервов

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв под обесценение запасов (ежегодно);
- резерв под обесценение капитальных вложений (ежегодно);
- резерв под обесценение основных средств (ежегодно);
- резерв под обесценение НМА (ежегодно);
- резерв по сомнительным долгам (ежемесячно);
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
  - ✓ по оплате отпусков работников (ежемесячно);

- ✓ по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период (ежемесячно);

- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами (ежемесячно).

2.3.9. Порядок учета финансовых вложений

Для целей бухгалтерского учета Общество при принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений.

К долгосрочным Общество относит вложения, осуществленные с намерением получать доходы по ним более 12 месяцев после отчетной даты, если установленный срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

К краткосрочным Общество относит следующие вложения:

- вложения, осуществленные без намерения получать доходы по ним более 12 месяцев;
- вложения, установленный срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- ценные бумаги, приобретенные для перепродажи, независимо от срока их погашения.

Долгосрочные финансовые вложения подлежат переводу в краткосрочные вследствие принятия решения о продаже финансовых вложений при наличии твердого намерения осуществить план такой продажи в течение 12 месяцев, считая от даты принятия решения о продаже.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Под обесценением финансовых вложений Общество понимает устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года.

Проверке подлежат финансовые вложения, в отношении которых имеют место следующие обстоятельства:

- появление у организации - эмитента ценных бумаг, имеющихся в собственности у организации, либо у ее должника по договору займа признаков банкротства, либо объявление его банкротом;
- неблагоприятные изменения в кредитном рейтинге / платежном статусе эмитента либо его должника;
- наличие доступной информации о фактах нарушения эмитентом заключенных договоров (факты неплатежей и пр.);
- наличие доступной информации о значительных финансовых затруднениях, испытываемых либо эмитентом, либо его должником;

- наличие информации о планируемой реорганизации эмитента в связи с его финансовыми затруднениями;
- существенное ухудшение показателей платежеспособности / ликвидности эмитента по состоянию на отчетную дату;
- совершение на рынке ценных бумаг значительного количества сделок с аналогичными ценными бумагами по цене существенно ниже их учетной стоимости;
- исчезновение активного рынка ценных бумаг эмитента (если это связано с финансовыми затруднениями эмитента);
- неблагоприятные изменения отраслевой конъюнктуры, которые могут иметь существенные последствия для эмитента;
- существенные изменения в технической, рыночной, экономической, юридической сфере, которые могут иметь негативные последствия для эмитента;
- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем;
- наличие убытков по финансовым вложениям в течение более чем одного отчетного периода;
- иные обстоятельства, свидетельствующие об обесценении финансовых вложений.

При принятии решения о необходимости обесценения финансовых вложений описанные выше обстоятельства рассматриваются в совокупности.

Для выявления факта обесценения финансовых вложений Общество определяет расчетную стоимость финансовых вложений. Расчетная стоимость финансовых вложений определяется как разница между учетной стоимостью финансовых вложений и величиной снижения стоимости финансовых вложений.

Факт обесценения финансовых вложений имеет место, если одновременно выполняются следующие условия:

- расчетная стоимость финансовых вложений на дату проведения последней и предпоследней проверки на обесценение существенно ниже учетной стоимости финансовых вложений;
- за отчетный период расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- отсутствуют какие-либо свидетельства того, что в будущем расчетная стоимость финансовых вложений существенно повысится.

В случае если проверка на обесценение подтверждает факт обесценения финансовых вложений, Общество ежеквартально создает резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Для целей создания резерва учетная стоимость финансовых вложений в бухгалтерском учете определяется исходя из первоначальной стоимости финансовых вложений и суммы переоценок (если таковые производились).

Расходы по созданию резерва учитываются Обществом в составе прочих расходов, связанных с операционной деятельностью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка дисконтированной стоимости не осуществляется.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг оценка выбывающих эмиссионных и неэмиссионных ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Стоимость финансовых вложений (за исключением вкладов в уставные капиталы других организаций) подлежит пересчету в рубли по действующему на отчетную дату курсу, установленному ЦБ РФ или договором. Акции, выраженные в иностранной валюте, принимаются к учету в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет таких активов после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Под *денежными эквивалентами* Общество понимает:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия;
- иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев.

Денежные потоки Общества классифицируются исходя из того, что:

Текущая (операционная) деятельность - основная приносящая доход деятельность предприятия и прочая деятельность, отличная от инвестиционной и финансовой деятельности.

Инвестиционная деятельность - приобретение и выбытие долгосрочных активов и других инвестиций, не относящихся к эквивалентам денежных средств.

Финансовая деятельность - деятельность, которая приводит к изменениям в размере и составе внесенного капитала и заемных средств предприятия.

Потоки денежных средств, выраженные в иностранной валюте, представляются в отчете о движении денежных средств по курсу на дату совершения операции.

Критерии существенности для отчета о движении денежных средств поступлений и платежей определяются Обществом в каждом конкретном случае отдельно.

2.3.10. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.3.11. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

По состоянию на «31» декабря 2021 г., 2022 г., 2023 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Наименование показателя	Лицензии	Прочие НМА	Права на использование программы для ЭВМ, базы данных, лицензии, ПО	ИТОГО
Первоначальная стоимость на 31.12.2021		294	76 457	76 751
Поступления	91	35	3 147	3 273
Выбытие			-10	-10
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	91	319	79 594	80 014
Поступления		341	53 387	54 128
Выбытие		-294	-387	-681
Первоначальная стоимость на 31.12.2023	91	376	132 594	133 061
Накопленная амортизация на 31.12.2021		-241	-7 215	-11 238
Выбытие амортизации		7		
Начисленная амортизация	-1	-33 361	-8 470	-37 951
Перемещение		98	-98	
Накопленная амортизация на 31.12.2022	-1	-33 497	-15 684	-49 182
Начисленная амортизация	-37	-27 652	-1 250	-28 939
Амортизация по выбывшим объектам		387	293	681
Накопленная амортизация на 31.12.2023	-37	-60 763	-16 641	-77 441
Остаточная стоимость на 31.12.2021		**330**	**54 830**	**65 519**
Остаточная стоимость на 31.12.2022	**91**	**29 554**	**1 187**	**30 832**
Остаточная стоимость на 31.12.2023	**54**	**1 963**	**279**	**55 620**

Переоценка нематериальных активов в 2022 и 2023 г.г. не производилась.

По состоянию на «31» декабря 2022 и 2023 г.г. признаки обесценения не выявлены. Руководство считает, что пандемия COVID-19 и связанные с ней вспышки, а также геополитическая напряженность не должны рассматриваться как индикатор потенциального обесценения нематериальных активов Общества, и не проводило отдельный тест на обесценение нематериальных активов, за исключением ежегодного тестирования нематериальных активов.

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

В 2022 году на счете 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ» отражены затраты, направленные на создание НМА – «Единой цифровой платформы скорой медицинской помощи», являющегося исключительным авторским правом на программы для ЭВМ. Работы выполнены в рамках соглашения о предоставлении гранта №2021-550-62/ от 24.12.2021 г.

Сводная таблица накопленных затрат в 2022 г. на разработки, отраженные по строке 1120 «Результаты исследований и разработок»

НМА	На 31.12.2022	На 31.12.2023
08.08.1 Единая цифровая платформа скорой медицинской помощи Выполнение НИОКР и ТП за счет ЦФ	3 170	81 064
08.08.2 Единая цифровая платформа скорой мед. помощь Выполнение НИОКР и ТП за счет средств софинансирования	56 779	86 743
08.08.3 Единая цифровая платформа скорой мед. помощь Выполнение НИОКР и ТП за счет собственных ср-тв	-	17 786
Итого	**59 949**	**185 594**

3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 2.1 – 2.4 табличной части настоящих пояснений.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Основные средства в эксплуатации	Права пользования активами	ИТОГО
Накопленная амортизация на 31.12.2022	-28	-379	-407
Остаточная стоимость на 31.12.2022	150	3 816	3 966
Поступление за отчетный период	1 515	10 454	11 969
Начисление амортизации (износа) за отчетный период	-839	-4 220	-5 059
Списание основных средств при досрочном прекращении договора аренды за отчетный период		- 3 787	- 3 787
Списание амортизации за отчетный период		4 018	4 018
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на 31.12.2023	4 888	10 454	15 342
Накопленная амортизация на 31.12.2023	- 868	- 581	-1 449
Остаточная стоимость на 31.12.2023	4 020	9 873	13 894

Предоставление имущества в аренду не является основным видом деятельности Общества. - нежилое помещение общей площадью 38,3 кв.м, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Магистральная 2-я, дом 8А, стр. 2, этаж 1;
- нежилое помещение общей площадью 20,0 кв.м, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Магистральная 2-я, дом 8А, стр. 1, цокольный этаж.
Указанные объекты является предметами договоров операционной аренды.
Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

	2022 г.	2023 г.
Арендный доход по финансовой аренде	-	-
Доходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по финансовой аренде	-	-
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не	-	-

учитываются при оценке задолженности по финансовой аренде		
Доходы от выбытия предмета финансовой аренды	-	-
Расходы от выбытия предмета финансовой аренды	-	-
Общая сумма дохода по операционной аренде, в т. ч.	463	797
Доход, относящийся к переменным арендным платежам	-	-

Далее представлены минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда Общество выступает в качестве арендодателя:

(тыс. руб.)

	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Менее 1 года	649		
От 1 года до 5 лет			
Более 5 лет			
Итого платежей к получению по операционной аренде	649		

Порядок управления рисками, связанными с правами на аренду:

- Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, процентных ставок, курсов иностранных валют. Рыночные риски в отношении договоров аренды оценены Обществом как незначительные.
- Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) арендаторами обязательств по предоставленным им в аренду активам. За владение и пользование предметом аренды арендатор уплачивает Обществу арендные платежи. Порядок и сроки оплаты арендных платежей согласовываются в каждом конкретном договоре аренды. Условиями договоров предусмотрены штрафы и пени за просрочки платежей. По состоянию на «31» декабря 2023 г. просроченная задолженность по договорам аренды отсутствует.
- Имущественные риски связаны с гибелью, утратой, порчей, хищением, поломкой, преждевременным износом предмета аренды, а также с ошибкой, допущенной при его монтаже, сборке, пуско-наладочных работах, и/или эксплуатации. В рамках заключенных договоров аренды данные риски передаются от Общества к арендатору. Арендатор принимает на себя ответственность за сохранность предмета аренды, кроме того ответственность за любой ущерб, который может быть нанесен третьим лицам.

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относятся:
- Е504019801 Аренда прочих основных средств (до 300 тр)

Указанные объекты является предметами договоров операционной аренды.

3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность,

являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Наименование показателя	На 31.12.2023, в тыс. руб.	На 31.12.2022, в тыс. руб.	На 31.12.2021, в тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками	131 270	77 995	99 491
- Авансы выданные	3 384	956	414
- Прочие дебиторы	6 496	187	7
Итого дебиторская задолженность (стр.1230 баланса)	**141 150**	**77 139**	**99 912**

3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица №3):

Таблица 3, тыс. руб.

Наименование показателей	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчетные счета	10 978	116 494	119 551
Валютные счета	-	-	-
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	**10 978**	**116 494**	**119 551**
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	116 495	119 551	210
Остаток на конец года (стр. 4500)	10 978	116 495	119 551
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	-	-	-

3.6. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Виды активов	2023 г.		2022 г.		2021 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Электронные сертификаты	-	162	-	2	-	-
ДМС работников	-	271	-	221	-	541
Итого прочих активов по строке 1190 или 1260	-	**432**	-	**223**	-	**541**

3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2022-2023 году:

(тыс. руб.)

Вид обязательства	Срок возврата	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	Получено/ начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	Не позднее 05.07.2024	200 000	-	-	200 000	сумма Ключевой ставки Банка России и 3,5% годовых

основной долг	х	200 000	-	-	200 000	х
проценты	х	-	-	-	-	х
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	12 месяцев	80 391	516 165	517 150	79 406	в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 1%
основной долг	х	66 227	476 108	505 620	36 716	х
проценты	х	14 163	40 057	11 530	42 690	х

3.8. Расшифровка статей 1540 «Оценочные обязательства»

Таблица 11
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего	за 2022 год	8 264	5 233	-	-	13 497
	за 2023 год	13 497	-	-1 588	-	11 909
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	за 2022 год	7 815	4 955	-	-	12 770
	за 2023 год	12 770	-	- 1 570	-	11 199
СВ по резерву на оплату отпусков	за 2022 год	449	278	-	-	727
	за 2023 год	727	-	-17	-	710

3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	На 31.12.2023 г., в тыс руб	На 31.12.2022 г., в тыс руб	На 31.12.2021 г., в тыс руб
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков, в т.ч.:	25 236	33 367	75 113
Авансы полученные	-	19 852	-
Задолженность по заработной плате, в т.ч.:	11 162	13	10 007
- задолженность перед сотрудниками	11 162	13	10 027
Задолженность по налогам и сборам, в т.ч.:	27 567	20 046	9 362
- НДФЛ	1 688	5	
- налог на добавленную стоимость	25 879	20 831	6 109
- прочие налоги	-	-	3 253
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	965	790	718
Прочие кредиторы	103	1085	-
Итого кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):	**65 032**	**75 153**	**95 220**

3.10. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражен полученный Обществом грант по Соглашение о предоставлении Гранта 2021-550-62 от 24.12.2021 года на реализацию проекта: «Разработка отечественного программного обеспечения «Единая цифровая платформа скорой медицинской помощи» в размере 119 275 344,93 рублей числилось на 31.12.2022 г.

Календарный план реализации проекта по соглашению о предоставлении гранта:
Этап 1. Срок реализации с 25 апреля 2022 года по 24 января 2023 года.
Этап 2. Срок реализации с 25 января 2023 года по 24 августа 2023 года.
Этап 3. Срок реализации с 25 августа 2023 года по 24 февраля 2024 года.

В рамках закрытия этапов в течение 2023 года были возвращены средства в сумме 27 427 тыс. руб. Остаток средств гранта на 31.12.2023 года – 91 848 тыс. руб.

3.11. Расшифровка статей 1450 и 1550 «Прочие обязательства»

Наименование показателя	На 31.12.2023г., в тыс. руб.	На 31.12.2022 г., в тыс. руб.
Прочие обязательства, в т.ч.:		
- долгосрочные обязательства по правам аренды	6 888	-
- краткосрочные обязательства по правам аренды	3 447	-
ИТОГО	10 335	-

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 12
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2022 год		2023 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
	R4921#Электронное правительство.	2 620	-		
	R492201#Доходы от оказания услуг по прикладным проектам	178 136	-171 704	446 609	-216 238
	R511104#Предоставление в аренду недвижимости	463	-	797	-
Итого		181 219	-171 704	447 406	-216 238

В прочих выручке 2023 года отражены доходы, относящиеся к 2022 году и учтенные в бухгалтерской отчетности 2022 года по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, в сумме 2 541 тыс. руб.
Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 13.

Таблица 13

Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год	2023 год
Материальные затраты	143	734
Расходы на оплату труда	155 915	127 085
Отчисления на социальные нужды	8 394	6 929
Амортизация	40 502	33 403
Прочие затраты	52 055	117 052
Итого по элементам	257 008	285 203

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	**257 008**	**285 203**

3.13. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 14 и 15.

Таблица 14

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид дохода	2022 год	2023 год
Доходы от списания обязательства по аренде	565	-
Корректировка доходов прошлых периодов (R492201#Доходы от оказания услуг по прикладным проектам)	-	-
Итого	**565**	-

В прочих доходах 2023 года отражены доходы основного производства, относящиеся к 2022 году и учтенные в бухгалтерской отчетности 2022 года по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, в сумме 4 758 тыс. руб.

Таблица 15

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2022 год	2023 год
Е91030106#Проценты по фин. аренде	-	366
Е9104#Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	89	928
Е910501#Штрафы, пени, неустойки за нарушение хозяйственных договоров	20	3
Е910502#Штрафы, пени по налогам и сборам	28	15
Е911810#Расходы, связанные с выбытием ППА	856	-
Е912002#Регистрационные сборы, государственные пошлины и иные аналогичные платежи	9	18
Е912110#Подарки и призы	5	255
Е912199#Иные статьи прочих расходов	113	117
Е913001#Выплаты при мобилизации	445	1 906
Е913003#Материальные затраты для нужд мобилизации	52	14
М7600102#Расход по РСД	1 907	-1808
Е9119#Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 641	18 153
Итого	**5 165**	**20 018**

В прочих расходах 2023 года отражены расходы основного производства, относящиеся к 2022 году и учтенные в бухгалтерской отчетности 2022 года по строке 2120 Отчета о финансовых результатах, в сумме 959 тыс. руб.

3.14. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Таблица №13, тыс. руб

Наименование показателя	2022 год	2023 год
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	-111 904	104 911

2. Ставка налога на прибыль, %	0	0
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	-	-
4. Постоянный налоговый расход (доход)	-	-
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	-	-
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	-2 822	-
7. Прочее	-	-25
8. Текущий налог на прибыль	-	-

По данным налогового учета прибыль в отчетном году составила 175 146 тыс. руб., в предыдущем году убыток – (-117 548) тыс. руб.

3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

Событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, не произошло.

3.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Пунктом 16 ПБУ 11/2008 предусмотрено, что в случаях когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обусловливают указанные потери и (или) урон.

Исходя из вышеизложенного общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию в ограниченном объеме.

Связанными сторонами Общества являются:

- участники,
- члены совета директоров,
- генеральный директор Пчелинцева Светлана Викторовна,

лица, принадлежащих к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2022 год	**2023 год**
Дебиторская задолженность:		
- основного участника	20 235	86 488
- дочерних зависимых обществ		
- аффилированных хозяйственных обществ	52 426	37 459
Прочие краткосрочные обязательства:		
- основного участника		

	2022 год	2023 год
- аффилированных хозяйственных обществ		538
Задолженность по начисленным процентам по займам:		
- основного участника		
- дочерних заивсимых обществ		
- аффилированных хозяйственных обществ		
Займы - полученные от связанных сторон:		
- основного участника		
- дочерних зависимых обществ		
- аффилированных хозяйственных обществ	266 227	236 716
Займы - выданные связанным сторонам:		
- дочерним зависимым обществам		
Вклады в уставные (складочные) капиталы:		
- дочерних зависимых обществ		

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Показатели учтены в отчете о финансовых результатах Общества.

	2022 год	2023 год
Продажа товаров, работ, услуг:		
- основной участник	62 391	280 630
- дочерние зависимых общества		
- аффилированные хозяйственные общества	112 084	163 077
Приобретение товаров, работ, услуг:		
- основной участник	9 836	35 848
- дочерние зависимых общества		
- аффилированные хозяйственные общества	2 065	2 436
Проценты по займам, полученным у связанных сторон:		
- основной участник		
- дочерние зависимых общества		
- аффилированные хозяйственные общества	14 163	42 690
Проценты по займам, выданным связанным сторонам:		
- дочерние зависимые общества		
- аффилированные хозяйственные общества		
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам:		
- основной участник		665
- дочерние зависимых общества		
- аффилированные хозяйственные общества		
Поступление денежных средств от связанных сторон по основной деятельности:		

	2022 год	2023 год
- основной участник	57 322	208 943
- аффилированные хозяйственные общества	181 413	197 485
Направление денежных средств связанным сторонам по основной деятельности:		
- основной участник	7 994	40 437
- дочерние зависимые общества		
- аффилированные хозяйственные общества	1 313	5 538
Поступление денежных средств от связанных сторон по финансовой деятельности:		
- основной участник		
- дочерние зивисимые общества		
- аффилированные хозяйственные общества	590 805	476 108
Направление денежных средств связанным сторонам по финансовой деятельности:		
- основной участник		
- дочерние зависимые общества		
- аффилированные хозяйственные общества	476 178	517 150

Все операции между Обществом и связанными сторонами совершались по нормальным рыночным условиям. Резервы сомнительных долгов не создавались, дебиторская задолженность связанных сторон не списывалась. По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 сомнительная дебиторская задолженность связанных сторон отсутствует.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, премии и т.п.)	**2022 г.**	**2023 г.**
Членам Совета Директоров	-	-
Членам Ревизионной комиссии	153	155
Генеральному директору	13 963	16 791

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций.

По результатам принятых мер бенефициарные владельцы не выявлены.

4. Риски финансово-хозяйственной деятельности.

Продолжающееся влияния геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и

физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

Условных фактов хозяйственной деятельности организации по состоянию на 31.12.2023 г. не выявлено.

6. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментамосуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.

Информация по сегментам не раскрывается, т.к. Общество не является эмитентом, публично размещающим Ценные бумаги

7. Судебные дела

По состоянию на 31.12.2023 незавершенные судебные дела отсутствуют.

Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет Общество не имеет.

8. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

На забалансовых счетах 20.Р «Основное производство Р» и 26.Р «Общехозяйственные расходы Р» справочно отражены расходы для целей казначейского сопровождения

На забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» отражены списанные в бухгалтерском учете малоценные основные средства в размере 348 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г.

Руководитель _____(Пчелинцева С.В.)

Дата подписания: 09.02.2024 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2023г.	80 014	(49 182)	403	(681)	681	(28 939)	-	-	-	133 061	(77 441)
активы - всего	5110	за 2022г.	76 751	(11 232)	3 273	(10)	7	(48 948)	-	-	-	80 014	(49 182)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	319	(297)	341	(294)	294	(95)	-	-	-	376	(98)
	5111	за 2022г.	294	(98)	35	-	-	(198)	-	-	-	329	(297)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	79 594	(48 885)	53 387	(387)	387	(28 807)	-	-	-	132 594	(60 801)
	5112	за 2022г.	76 180	(11 134)	3 147	(10)	7	(48 750)	-	-	-	79 594	(48 884)
Лицензии	5103	за 2023г.	91	(1)	-	-	-	(37)	-	-	-	91	(37)
	5113	за 2022г.	-	-	91	-	-	(1)	-	-	-	91	(1)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе: МП ВБ СМП	5121	5 589	5 589	5 589
Программа для ЭВМ КИС ЕДЦ	5122	46 570	46 570	46 570
Сервисная шина ЕЦП СМП	5123	10 955	10 955	10 955
Мобильное приложение руководителя для операционной системы Android	5124	6 690	6 690	-
Мобильное приложение руководителя для операционной системы IOS (iPhone OS)	5125	8 428	8 428	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	24	16	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	1	1	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	22	15	-
Лицензии	5133	1	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2023г.	59 949	125 645	-	-	185 594
разработкам - всего	5170	за 2022г.	-	59 949	-	-	59 949
в том числе: Единая цифровая платформа скорой медицинской помощи 1 этап	5161	за 2023г.	59 949	15 301	-	-	75 250
	5171	за 2022г.	-	59 949	-	-	59 949
Единая цифровая платформа скорой медицинской помощи 2 этап	5162	за 2023г.	-	83 764	-	-	83 764
	5172	за 2022г.	-	-	-	-	-
Единая цифровая платформа скорой медицинской помощи 3 этап	5163	за 2023г.	-	26 580	-	-	26 580
	5173	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023г.	-	53 726	-	(403)	53 324
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	13 014	2 234	-	(15 247)	-
в том числе: Право использования АИС "Онлайн-заказ услуг" РОСЭЛТОРГ.ЭП Тариф "Основа КриптоПро. ЮЛ/ИП.ГОС.(1)	5181	за 2023г.	-	5	-	(5)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
Право использования "Web-система СБИС" модуль ЭДО 200 документов	5182	за 2023г.	-	3	-	(3)	-
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-
Единая цифровая платформа скорой медицинской помощи 1 этап	5183	за 2023г.	-	356	-	-	356
	5193	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа проверки ЭП (1)	5184	за 2023г.	-	1	-	(1)	-
	5194	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия на право использования СКЗИ Крипто Про CSP версия 5.0 на одном рабочем месте от 09.12.2022г	5185	за 2023г.	-	22	-	(22)	-
	5195	за 2022г.	-	-	-	-	-
Права пользования Web-система СБИС модуль Мастер запуска Кадровый ЭДО	5186	за 2023г.	-	18	-	(18)	-
	5196	за 2022г.	-	-	-	-	-
Право использования "Web-система СБИС" модуль Внутренний документооборот	5187	за 2023г.	-	6	-	(6)	-
	5197	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа проверки ЭП	5188	за 2023г.	-	1	-	(1)	-
	5198	за 2022г.	-	-	-	-	-
Права пользования Web-система СБИС модуль DSS	5189	за 2023г.	-	3	-	(3)	-
	5199	за 2022г.	-	-	-	-	-
Право использования АИС "Онлайн-заказ услуг" РОСЭЛТОРГ.ЭП Тариф "Основа КриптоПро. ЮЛ/ИП.ГОС		за 2023г.	-	5	-	(5)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Право использования "Web-система СБИС" модуль Все о компаниях Базовый		за 2023г.	-	7	-	(7)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
лицензия Business Studio 5 Enterprise		за 2023г.	-	226	-	(226)	-

		за 2022г.	-	-	-	-	-
Права пользования Web-система СБИС модуль Кадровый ЭДО Плюс 10 пользователей		за 2023г.	-	20	-	(20)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Единая цифровая платформа скорой медицинской помощи 3 этап		за 2023г.	-	14 912	-	-	14 912
		за 2022г.	-	-	-	-	-
право использования базы данных TENDERLAND (12 месяцев)		за 2023г.	-	34	-	(34)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Dr.Web Desktop Security Suite Комплексная защита		за 2023г.	-	5	-	(5)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Единая цифровая платформа скорой медицинской помощи 2 этап		за 2023г.	-	38 056	-	-	38 056
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Права пользования Web-система СБИС модуль Кадровый ЭДО 100 дополнительных пользователей		за 2023г.	-	49	-	(49)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия на право использования АЛЬТ 8 СП Рабочая станция, релиз 9 ALT9-0110W-K		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	38	-	(38)	-
Лицензия на право использования СКЗИ Крипто Про CSP версия 5.0 на одном рабочем месте		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3	-	(3)	-
СДЗ Dallas Lock		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	33	-	(33)	-
Программа для ЭВМ КИС ЕДЦ		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1	-	-	-
Dallas Lock 8.0-K. Сертифицированный комплект для установки		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Мобильное приложение руководителя для операционной системы Android		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	5 507	1 184	-	(6 690)	-
Лицензия на право использования программы Dallas Lock 8.0-K		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	8	-	(8)	-
Лицензия на право использования АЛЬТ 8 СП Рабочая станция, релиз 9/ФСТК/КИТ/арх. 64 бит ALT9-0110W-K		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	22	-	(22)	-
Мобильное приложение руководителя для операционной системы IOS (iPhone OS)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	7 507	921	-	(8 428)	-
Лицензия KL4863RAKFS-Kaspersky Endpointy Security для бизнеса-стандартный		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	23	-	(23)	-
Dr.Web сертифицированный ФСТЭК России		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1	-	(1)	-

Руководитель _____ Пчелинцева Светлана Викторовна

(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	3 966	(407)	15 163	(4 018)	4 018	(5 059)	-	-	-	15 342	(1 449)
	5210	за 2022г.	-	-	8 014	(3 000)	2 144	(2 552)	-	-	-	3 966	(407)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	179	(29)	4 709	-	-	(839)	-	-	-	4 888	(868)
	5211	за 2022г.	-	-	179	-	-	(29)	-	-	-	179	(29)
Арендованное имущество	5202	за 2023г.	3 787	(379)	10 454	(4 018)	4 018	(4 220)	-	-	-	10 454	(581)
	5212	за 2022г.	-	-	7 835	(3 000)	2 144	(2 523)	-	-	-	3 787	(379)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	11 969	3 194	(15 163)	-
	5250	за 2022г.	-	11 208	(3 194)	(8 014)	-
в том числе: ноутбук Rikor R-N-15	5241	за 2023г.	-	1 362	-	(1 362)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПАК VipNet Coordinator	5242	за 2023г.	-	154	-	(154)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Помещение 390,1 кв м г.Москва, 2-я Магистральная, д.8А, стр.2, этаж 1	5243	за 2023г.	-	9 592	-	(9 592)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
нежилое помещение 63,3 кв м, по адресу г.Москва, ул.Магистральная 2-я, д.8А, стр.1, цок.этаж	5244	за 2023г.	-	862	-	(862)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер	5245	за 2023г.	-	-	(3 034)	(3 034)	-
	5255	за 2022г.	-	3 034	3 034	-	-
ИБП ИМПУЛЬС ФОРВАРД 6000	5246	за 2023г.	-	-	(94)	(94)	-
	5256	за 2022г.	-	94	94	-	-
Шкаф телекоммуникационный напольный	5247	за 2023г.	-	-	(67)	(67)	-
	5257	за 2022г.	-	67	67	-	-
ПАК VipNet IDS NS100 3.x	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	179	-	(179)	-
Помещение 390,1 кв м. г.Москва, 2-я Магистральная, д.8А, стр.2, этаж 1	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	3 474	-	(3 474)	-
Помещение 63,3 кв м. г.Москва, 2-я Магистральная, д.8А, стр.1, цокольный этаж		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	313	-	(313)	-
Помещение площадью 453,4 кв м по адресу: г.Москва, ул.Магистральная 2-я, д.8А, стр.2		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 753	-	(3 753)	-
Помещение 36,9 кв м. г.Москва, 2-я Магистральная, д.8А, стр.2, каб.34		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	294	-	(294)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Пчелинцева Светлана Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Пчелинцева Светлана Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	217 240	(217 240)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	171 917	(171 917)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	1 006	(1 006)	-	-	281	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	208	(208)	-	-	67	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	4 158	(4 158)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	212 076	(212 076)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	171 708	(171 708)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Пчелинцева Светлана Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	79 080	(1 941)	135 563	-	(81 311)	-	1 808	-	11 204	80	141 282	(132)
	5530	за 2022г.	99 945	(33)	78 419	-	(99 308)	-	-	-	-	24	79 080	(1 941)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	72 661	-	125 633	-	(67 024)	-	-	-	-	-	131 270	-
	5531	за 2022г.	99 491	-	72 202	-	(99 032)	-	-	-	-	-	72 661	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 897	(1 941)	3 534	-	(2 914)	-	1 808	-	-	-	3 516	(132)
	5532	за 2022г.	447	(33)	2 864	-	(414)	-	-	-	-	-	2 897	(1 941)
Прочая	5513	за 2023г.	187	-	6 396	-	(11 372)	-	-	-	11 204	80	6 496	-
	5533	за 2022г.	7	-	19	-	138	-	-	-	-	24	187	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	79 080	(1 941)	135 563	-	(81 311)	-	1 808	X	11 204	80	141 282	(132)
	5520	за 2022г.	99 945	(33)	78 419	-	(99 308)	-	-	X	-	24	79 080	(1 941)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	200 000	-	-	-	-	-	-	-	200 000
	5571	за 2022г.	-	200 000	-	-	-	-	-	-	200 000
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	200 000	-	-	-	-	-	-	-	200 000
	5573	за 2022г.	-	200 000	-	-	-	-	-	-	200 000
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	155 544	504 642	40 071	(567 106)	-	-	11 204	80	144 438
	5580	за 2022г.	249 975	465 781	31 583	591 819	-	-	-	24	155 544
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	33 367	16 217	-	(24 349)	-	-	-	-	25 236
	5581	за 2022г.	75 113	60 789	-	102 534	-	-	-	-	33 367
авансы полученные	5562	за 2023г.	19 852	3 970	-	(23 823)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	19 852	-	-	-	-	-	-	19 852
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	20 836	8 338	15	(737)	-	-	-	80	28 532
	5583	за 2022г.	10 080	13 957	48	(3 248)	-	-	-	-	20 836
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	80 391	476 108	40 057	(517 150)	-	-	-	-	79 406
	5585	за 2022г.	154 755	370 298	31 516	(476 178)	-	-	-	-	80 391
прочая	5566	за 2023г.	1 097	11	-	(1 047)	-	-	11 204	-	11 265
	5586	за 2022г.	10 028	885	20	(9 859)	-	-	-	24	1 097
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	355 544	504 642	40 071	(567 106)	-	X	11 204	80	344 438
	5570	за 2022г.	249 975	665 781	31 583	591 819	-	X	-	24	355 544

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Пчелинцева Светлана Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	734	143
Расходы на оплату труда	5620	127 085	155 915
Отчисления на социальные нужды	5630	6 929	8 394
Амортизация	5640	33 403	40 502
Прочие затраты	5650	112 894	52 055
Итого по элементам	5660	281 045	257 009
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	4 158	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	285 203	257 009

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

Руководитель _____ **Пчелинцева Светлана Викторовна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

9 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 497	11 909	(13 497)	-	11 909
в том числе: резервы на оплату отпусков	5701	12 770	11 199	(12 770)	-	11 199
резервы на оплату отпусков в части СВ	5702	727	710	(727)	-	710

Руководитель _____ **Пчелинцева Светлана Викторовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Пчелинцева Светлана Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	119 275	-	27 427	91 848
	за 2022г.	5920	-	-	-	119 275
в том числе: Грант	за 2023г.	5911	119 275	-	27 427	91 848
	за 2022г.	5921	-	-	-	119 275

Руководитель _____ (подпись) Пчелинцева Светлана Викторовна (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.