

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

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>23</u> г. ¹	7896	(1023)	1500	(-)	-	(899)	-	-	-	9396	(1922)
	5110	за 20 <u>22</u> г. ²	5302	(233)	2594	(-)	-	(790)	-	-	-	7896	(1023)
в том числе:	5102	за 20 <u>23</u> г. ¹	52	(31)	-	(-)	-	(5)	-	-	-	52	(36)
<i>Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель</i>	5112	за 20 <u>22</u> г. ²	52	(26)	-	(-)	-	(5)	-	-	-	52	(31)
<i>Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных</i>	5103	за 20 <u>23</u> г. ¹	7627	(909)	1500	(-)	-	(850)	-	-	-	9127	(1759)
	5113	за 20 <u>22</u> г. ²	5033	(167)	2594	(-)	-	(742)	-	-	-	7627	(909)
<i>ноу-хау</i>	5104	за 20 <u>23</u> г. ¹	217	(83)	-	(-)	-	(44)	-	-	-	217	(127)
	5114	за 20 <u>22</u> г. ²	217	(40)	-	(-)	-	(43)	-	-	-	217	(83)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря 20 <u>23</u> г.</u> ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего	5120	-	2594	5250
в том числе:				
<i>Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных</i>	5121	-	2594	5033
<i>ноу-хау</i>	5122	-	-	217
и т.д.		-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>23</u> г. ¹	21423	21356	(-)	(-)	42779
	5170	за 20 <u>22</u> г. ²	2594	21423	(-)	(2594)	21423
в том числе:							
<i>Модуль формирования «гибких» отчетов</i>	5161	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	7020	(-)	(-)	7020
	5171	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
<i>Программа для ЭВМ "LogDigit"</i>	5162	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 <u>22</u> г. ²	2594	-	(-)	(2594)	-
<i>Модуль интеграции данных ГИС</i>	5163	за 20 <u>23</u> г. ¹	11889	4314	(-)	(-)	16203
	5173	за 20 <u>22</u> г. ²	-	11889	(-)	(-)	11889
<i>Модуль оцифровки аналогового картожа</i>	5164	за 20 <u>23</u> г. ¹	1022	7587	(-)	(-)	8609
	5174	за 20 <u>22</u> г. ²	-	1022	(-)	(-)	1022
<i>Модуль роботизированного анализа и приемки результатов ПГИ</i>	5165	за 20 <u>23</u> г. ¹	8512	1482	(-)	(-)	9994
	5175	за 20 <u>22</u> г. ²	-	8512	(-)	(-)	8512
<i>Модуль роботизации интерпретации данных термометрии</i>	5166	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	953	(-)	(-)	953
	5176	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	1500	(-)	(1500)	-
	5190	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
<i>Программа для автоматизации процесса интерпретации данных геофизических исследований скважин</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	1500	(-)	(1500)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>23</u> г. ¹	76623	(6595)	30571	(-)	-	(4971)	-	-	107194	(11566)
	5210	за 20 <u>22</u> г. ²	55608	(4683)	8601	(-)	-	(1912)	12414	-	76623	(6595)
в том числе: <i>Офисное оборудование</i>	5201	за 20 <u>23</u> г. ¹	421	(304)	-	(-)	-	(87)	-	-	421	(391)
	5211	за 20 <u>22</u> г. ²	421	(174)	-	(-)	-	(130)	-	-	421	(304)
<i>Здания</i>	5202	за 20 <u>23</u> г. ¹	55001	(3582)	29917	(-)	-	(2800)	-	-	84918	(6382)
	5212	за 20 <u>22</u> г. ²	42587	(3192)	-	(-)	-	(390)	12414	-	55001	(3582)
<i>Транспортные средства</i>	5203	за 20 <u>23</u> г. ¹	18191	(2057)	-	(-)	-	(1462)	-	-	18191	(3519)
	5213	за 20 <u>22</u> г. ²	9590	(1267)	8601	(-)	-	(790)	-	-	18191	(2057)
<i>Мебель</i>	5204	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	654	(-)	-	(20)	-	-	654	(20)
	5214	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
<i>Право пользования активом</i>	5205	за 20 <u>23</u> г. ¹	3010	(652)	-	(-)	-	(602)	-	-	3010	(1254)
	5215	за 20 <u>22</u> г. ²	3010	(50)	-	(-)	-	(602)	-	-	3010	(652)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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 20 <u>23</u> г. ¹	-	77429	(-)	(30571)	46858
	5250	за 20 <u>22</u> г. ²	-	8601	(-)	(8601)	-
в том числе:	5241	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	654	(-)	(654)	-
<i>Мебель</i>	5251	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
<i>Транспортные средства</i>	5242	за 20 <u>23</u> г. ¹	-		(-)	()	-
	5252	за 20 <u>22</u> г. ²	-	8601	(-)	(8601)	-
<i>Здания</i>	5243	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	76775	(-)	(29917)	46858
	5253	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
<i>(объект основных средств)</i>		-	-
<i>(объект основных средств)</i>		-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
<i>(объект основных средств)</i>		-)	-)
<i>(объект основных средств)</i>		(-)	(-)
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1140	896	896
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4939	12733	12733
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено), начислено процентов		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: <i>займы</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>23</u> г. ¹	0	-	78000	(38500)	-	-	(-)	39500	-
	5315	за 20 <u>22</u> г. ²	51987	-	53435	(102251)	-	-	(3171)	0	-
в том числе: <i>Депозиты в банках</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	-	78000	(38500)	-	-	(-)	39500	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	51987	-	53435	(102251)	-	-	(3171)	0	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>23</u> г. ¹	0	-	78000	(38500)	-	-	(-)	39500	-
	5310	за 20 <u>22</u> г. ²	51987	-	53435	(102251)	-	-	(3171)	0	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Авансы выданные		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>23</u> г. ¹	36 754	(11 181)	16 928	-	(18 270)	(-)	(8 640)	-	35 412	(2 541)
	5530	за 20 <u>22</u> г. ²	38 660	(8 169)	20 457	-	(22 358)	(5)	(3 012)	-	36 754	(11 181)
в том числе:	5512	за 20 <u>23</u> г. ¹	26 238	(4 755)	10 906	-	(9 988)	(-)	2 214	-	27 156	(2 541)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5532	за 20 <u>22</u> г. ²	29 353	(1 482)	17 873	-	(20 988)	(-)	(3 273)	-	26 238	(4 755)
Авансы выданные	5514	за 20 <u>23</u> г. ¹	767	(-)	1 799	-	(726)	(-)	-	-	1 840	(-)
	5534	за 20 <u>22</u> г. ²	179	(-)	694	-	(101)	(5)	-	-	767	(-)
Прочая	5515	за 20 <u>23</u> г. ¹	9 749	(6 426)	4 223	-	(7 556)	(-)	6 426	-	6 416	(0)
	5535	за 20 <u>22</u> г. ²	9 128	(6 687)	1 890	-	(1 269)	(-)	261	-	9 749	(6 426)
Итого	5500	за 20 <u>23</u> г. ¹	36 754	(11 181)	16 928	-	(18 270)	(-)	(8 640)	x	35 412	(2 541)
	5520	за 20 <u>22</u> г. ²	38 660	(8 169)	20 457	-	(22 358)	(5)	(3 012)	x	36 754	(11 181)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2541	2541	11181	11181	8169	8169
в том числе: <i>Задолженность покупателей и заказчиков</i>	5541	2541	2541	4755	4755	1482	1482
<i>Прочая задолженность</i>	5542	-	-	6426	6426	6687	6687

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. ¹	1946	-	180	(780)	(-)	(-)	1346
	5571	за 20 22 г. ²	-	2486	240	(780)	(-)	(-)	1946
в том числе:		за 20 23 г. ¹	1946	-	180	(780)	(-)	(-)	1346
<i>Прочая</i>		за 20 22 г. ²	-	2486	240	(780)	(-)	(-)	1946
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	2156	2947	-	(1590)	(-)	-	3513
	5580	за 20 22 г. ²	4442	3032	-	(5318)	(-)	-	2156
в том числе:	5561	за 20 23 г. ¹	601	1132	-	(587)	(-)	-	1146
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5581	за 20 22 г. ²	225	595	-	(219)	(-)	-	601
<i>Авансы полученные</i>	5567	за 20 23 г. ¹	687	1755	-	(687)	(-)	-	1755
	5587	за 20 22 г. ²	3213	433	-	(2959)	(-)	-	687
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	5568	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5588	за 20 22 г. ²	993	891	-	(1884)	(-)	-	-
<i>Кредиты</i>	5569	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5589	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>Прочая</i>	55691	за 20 23 г. ¹	868	60	-	(316)	(-)	-	612
	55891	за 20 22 г. ²	11	1113	-	(256)	(-)	-	868
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	4102	2947	180	(2370)	(-)	x	4859
	5570	за 20 22 г. ²	4442	5518	240	(6098)	(-)	x	4102

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Материальные затраты	5610	5 502	3 516
Расходы на оплату труда	5620	35 566	28 062
Отчисления на социальные нужды	5630	2 826	2 566
Амортизация	5640	5 870	2 099
Прочие затраты	5650	4 304	4 054
Итого по элементам	5660	54 068	40 297
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	54 068	40 297

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5912	2109	(2263)	(-)	5758
в том числе: (резерв по неиспользованным отпускам)	5701	5912	2109	(2263)	(-)	5758
(вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>23</u> г. ¹		За 20 <u>22</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		67	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		67	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>23</u> г. ¹	5910	-	-	(-)	-
	20 <u>22</u> г. ²	5920	--	-	(-)	-
в том числе:						
(наименование цели)						
	20 <u>23</u> г. ¹		-	-	(-)	-
	20 <u>22</u> г. ²		-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель _____ Ремеёв И.С. _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 27 " _____ марта 20 24 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год Общества с ограниченной ответственностью Научно-производственный центр «ГеоТЭК»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственный центр «ГеоТЭК».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:

ООО НПЦ «ГеоТЭК».

Юридический адрес Общества:

450015, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Карла Маркса, д.37, офис 514

Почтовый адрес Общества:

450076, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Чернышевского, д.82, офис 504

Сведения о регистрации Общества:

Основной государственный регистрационный номер 1080275002389, дата регистрации 23.07.2008

Сведения о среднесписочной численности:

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2023г. составила 24 человека, численность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 21 человек.

Сведения об изменениях и дополнения в устав:

Общество в своей деятельности руководствуется уставом, утвержденным Протоколом собрания учредителей Общества № 1 от 10.07.2008 (свидетельство о регистрации от 23.07.2008 серии 02 № 005549982).

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал оплачен полностью.

Директором Общества является Ремеев Илдар Сагитович

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2023 является:

- Ремеев Илдар Сагитович с долей владения 51% в уставном капитале Общества
- Валиуллин Рим Абдуллович с долей владения 49% в уставном капитале Общества

Основные виды деятельности Общества:

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки

У Общества имеется бессрочная Лицензия на осуществление образовательной деятельности Серия 02Л01 № 0001022 от 28.10.2013 г.

На остальные виды деятельности Лицензия не требуется.

Ответственными за организацию ведения бухгалтерского учета в 2023 году является директор Ремеев Илдар Сагитович, ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Малкову Элину Яметовну

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с использованием программного комплекса 1С:Предприятие 8.3

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе в течение отчетного периода осуществлялся на основе законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету, а также утвержденного директором общества Положения об учетной политике Общества и рабочего плана счетов бухгалтерского учета. Рабочий план счетов разработан на основе плана счетов, утвержденного приказом МФ РФ №94 от 31.10.2000 года.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена на основании следующих положений учетной политики.

Основные принципы учетной политики:

1. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения (НДС учитывается в стоимости МПЗ в связи с применением Обществом упрощенной системы налогообложения) без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»

Оценка материалов при их выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

Учет покупных товаров ведется на счете 41 «Товары» по покупным ценам.

Оценка товаров при их выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

2. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение,

изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение».

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

С 01.01.2022 инвестиционная недвижимость, учитываемая по переоцененной стоимости, не амортизируется (п. 28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ). Но с 01.01.2023 данный подход был пересмотрен и с этого периода инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости и амортизируется (п. 13 ФСБУ 6/2020). Способ оценки изменен перспективно – без пересчета прошлых данных (п. 22 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

3. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета" для депозитов в российских рублях, субсчет 55-23 «Депозитные счета (в валюте)» для депозитов в валюте. Депозиты со сроком погашения от 182 дней и более отражаются в составе финансовых вложений.

4. Доходами от обычных видов деятельности, включенными в состав выручки Общества являются:
 - доходы от передачи неисключительных прав на ПК «Прайм»,
 - доходы от разработки баз данных,
 - доходы от оказания услуг,
 - доходы осуществления образовательной деятельности.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается на дату перехода права собственности на товары (результаты работ) или на дату оказания услуг в соответствии с условиями заключенных договоров

5. Учет косвенных затрат (управленческие расходы) ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на счет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».
6. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.
7. В резерв сомнительных долгов включается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
8. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со следующего после отчетной даты дня. Все остальные активы и обязательства отражены в отчетности как долгосрочные.

3. Бухгалтерская отчетность Общества

Бухгалтерская отчетность ООО НПЦ «ГеоТЭК» (далее Общество) за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

В бухгалтерской отчетности раскрываются ее отдельные показатели, признаваемые существенными в части активов, обязательств и финансовых результатов деятельности Общества. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Общество признает показатель существенным в случаях:

- если сумма этого показателя по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов;
- если характер показателя или конкретные обстоятельства его возникновения могут повлиять на принятие экономического решения.

Общество самостоятельно определяет степень существенности этих показателей для того, чтобы принять решение о необходимости их отдельного представления в бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках.

В «Отчете о движении денежных средств» денежные потоки, которые не могут однозначно классифицироваться, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

При формировании «Отчета о движении денежных средств» Обществом введены дополнительные строки:

В составе денежных потоков от текущих операций «Платежи всего»:

- Строка 4124 «налог по УСН» - по данной строке Обществом отражена сумма денежных средств, уплаченных в бюджет в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

4. Изменения в учетной политике

В связи с переходом на ЕНП и объединением фондов в рабочий план счетов введены новые субсчета. Для отражения с 2023 г. операций по единому налоговому платежу используется субсчет к счету 68 – 68.90 «Единый налоговый счет». Для отражения операций по страховым взносам, уплачиваемым с 2023 г. по единому тарифу, используется субсчет к счету 69 – 69,09 «Страховые взносы по единому тарифу».

5. Пояснения к «Бухгалтерскому балансу»

5.1. Нематериальные активы (строка 1110 Формы «Бухгалтерский баланс») и Результаты исследований и разработок (строка 1120 Формы «Бухгалтерский баланс»)

По состоянию на 31.12.2023 по строке 1110 «Нематериальные активы» Обществом отражена остаточная стоимость нематериальных активов в размере 7 474 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» Обществом отражены расходы на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ в размере 42 779 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022 по строке 1110 «Нематериальные активы» Обществом отражена остаточная стоимость нематериальных активов в размере 6 873 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» Обществом отражены расходы на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ в размере 21 423 тыс.руб.

У компании так же имеются исключительные права на программный комплекс «PrimeGeo» (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2015613095 от 04.03.2015 г.)

Нематериальные активы, имеющие признаки обесценения, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

5.2. Основные средства (строка 1150 Формы «Бухгалтерский баланс»)

По состоянию на 01.01.2023 в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода, которые привели к следующим изменениям:

1. Изменения в бухгалтерском балансе

Наименование статьи	Код строки	Показатель до корректировки	Корректировка	Показатель после корректировки
Основные средства на 31.12.2022	1150	67 670	2 358	70 028
Совокупное влияние на Активы на 31.12.2022	1600	426 073	2 358	428 431
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2022	1370	418 535	(128)	418 407
Кредиторская задолженность на 31.12.2022	1520	1 616	2 486	4 102
Совокупное влияние на Пассивы на 31.12.2022	1700	426 073	2 358	428 431

2. Изменения в отчете об изменении капитала

Наименование статьи	Код строки	Показатель до корректировки	Корректировка	Показатель после корректировки
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		426 073	2 358	428 431
Итого		426 073	2 358	428 431

По состоянию на 31.12.2023 по строке 1150 «Основные средства» Обществом отражена остаточная стоимость основных средств в общей сумме 142 486 тыс. руб., в том числе стоимость незавершенного капитального строительства в размере 46 858 тыс.руб.:

Наименование объекта	Сумма капитальных вложений, тыс.руб.
Нежилое помещение № 003 г.Сочи, ул. Виноградная, д. 101/1, включая аванс по договору уступки прав требования на ремонтные работы	18 833
Нежилое помещение № 711 г.Сочи, ул. Виноградная, д. 101/1.	17 649
Нежилое помещение в г.Крым (платеж на экскроу-счет по договору участия в долевом строительстве)	10 376
ИТОГО	46 858

Так же в составе основных средств отражена остаточная стоимость права пользования активом согласно договору аренды офиса, в размере 1 756 тыс.руб. Процентная ставка соответствует ставке ЦБ РФ на дату получения предмета аренды, увеличенную в 1,5 раза, что по указанному договору аренды составило 11,25%, срок аренды определен начиная с 01.12.2021 на 5 лет.

По состоянию на 31.12.2022 по строке 1150 «Основные средства» Обществом отражена остаточная стоимость основных средств в общей сумме 70 028 тыс. руб.

Существенные изменения стоимости объектов основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации на конец отчетного периода не производилось.

Основные средства, имеющие признаки обесценения, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

5.3. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)

Долгосрочные финансовые вложения на отчетную дату и на 31.12.2022 отсутствуют.

5.4. Запасы (строка 1210)

По состоянию на отчетную дату и на 31.12.2022 у Общества отсутствуют остатки запасов, так же на указанные даты материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, по результатам проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствуют.

5.5. Дебиторская задолженность (строка 1230)

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Обществом отражена сумма задолженности покупателей товаров (работ, услуг), сумма авансовых платежей, оплаченных поставщикам товаров (работ, услуг), переплата в бюджет по налогу на имущество, транспортному налогу, страховым взносам и задолженность по выданным сотрудникам займам, которые в общем размере по состоянию на 31.12.2023 составили 32 871 тыс. руб., на 31.12.2022 – 25 573 тыс. руб.

Сведения об основных дебиторах представлены в таблице ниже:

Наименование контрагента	На 31.12.2023 (тыс. руб.)	На 31.12.2022 (тыс. руб.)
1	2	3
Авансы, выданные поставщикам товаров (работ, услуг), в т.ч.:	1 840	767
Задолженность покупателей и заказчиков, в т.ч.:	24 615	21 483
Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.:	2 116	2 195
Единый налоговый счет	1 403	1 482
Расчеты по социальному страхованию	471	471
Расчеты по пенсионному обеспечению	224	224
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	15	15
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	3	3
Расчеты с подотчетными лицами	-	779
Расчеты по предоставленным займам сотрудникам Общества	2 438	349
Расчеты по депозитам	1 862	-
Итого дебиторская задолженность	32 871	25 573

Дебиторская задолженность подтверждена актами сверки с контрагентами и не является сомнительной задолженностью, за исключением следующей:

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс.руб., в т.ч.:		
	Со сроком задолженности от 45 до 90 дней	Со сроком задолженности более 90 дней	Всего
1	2	3	4
ООО "НК "ПАРИТЕТ"	-	868	868
НАО "СибНАЦ"	-	614	614
ПАО СНГЕО	-	1 059	1 059
ИТОГО:	-	2 541	2 541

По указанной задолженности создан резерв сомнительных долгов в размере 2 541 тыс.руб. По задолженности ОАО АКБ "Пробизнесбанк" проведена уступка прав требования в связи с низкой вероятностью получения денежных средств, стоимость уступки составила 10 000,00 руб.

5.6. Финансовые вложения (строка 1240)

У Общества по состоянию на 31.12.2023 имеются финансовые вложения в виде размещенных в ПАО Сбербанк краткосрочных (полугодовых) депозитов в рублях в размере 39 500 тыс.руб., на 31.12.2022 такие вложения отсутствуют

Расшифровка сумм размещенных депозитов представлена в таблице ниже:

Обеспечения обязательств от третьих лиц, в т. ч. залог имущества, дебиторской задолженности, поручительство, по выданным займам, Общество не получало.

Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 финансовые вложения, переданные в залог, у Общества отсутствуют.

5.7. Денежные средства (строка 1250)

В составе денежных средств Обществом отражены: остатки денежных средств на расчетных счетах Общества, а также краткосрочные депозиты со сроком до полугодия в рублях и в валюте. По состоянию на 31.12.2023 стоимость таких активов составила 290 528 тыс. руб., на 31.12.2022 - 303 020 тыс.руб.

Расшифровка денежных средств Общества приведена в таблице ниже:

Наименование банка	На 31.12.2023				На 31.12.2022			
	Остатки на расчетных счетах, в т.ч.:	Остатки на депозитах, в т.ч.:	Сумма в валюте, в т.ч.:		Остатки на расчетных счетах, в т.ч.:	Остатки на депозитах, в т.ч.:	Сумма в валюте, в т.ч.:	
			тыс.руб.	тыс.руб.			тыс. долл.США	тыс. Евро
1	2	3	4	5	6	7	8	9
АО Райффайзенбанк	318				14	17 720		
АО Райффайзенбанк	404		5		325		5	
ФИЛИАЛ № 6318 БАНКА ВТБ (ПАО)	10 025	81 150			19	43 030		
ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" ОАО "АЛЬФА-БАНК"	53 386				57 390			
ПАО Сбербанк	43				9	38 200		
ПАО Сбербанк					15 875		221	
АО «Россельхозбанк»	16	145 080			60	90 650		
АО «Россельхозбанк»	106							
АО «Россельхозбанк»					7 198		100	
АО «Россельхозбанк»					32 530			428
ИТОГО	64 298	226 230	5		113 420	189 600	326	428

Остатки денежных средств в кассе Общества по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 отсутствуют.

5.8. Прочие оборотные активы (строка 1260)

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса в составе прочих оборотных активов отражена стоимость неисключительных прав на программное обеспечение, справочно-правовые системы, уплаченные по договорам ДМС сотрудников суммы, а также расходы по КАСКО и ОСАГО. По состоянию на 31.12.2023 сумма прочих оборотных активов составила 1 686 тыс.руб., на 31.12.2022 – 1 514 тыс.руб.

5.9. Долгосрочные прочие обязательства (строка 1450)

По строке 1450 «Долгосрочные прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражена стоимость обязательств по долгосрочному договору аренды офиса, по состоянию на 31.12.2023 сумма долгосрочных обязательств по этому договору составила 1 346 тыс.руб., на 31.12.2022 – 1 946 тыс.руб.

5.10. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

По состоянию на отчетную дату и на 31.12.2022 краткосрочные заемные средства у Общества отсутствуют.

5.11. Кредиторская задолженность (строка 1520) и Прочие обязательства (строка 1550)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены задолженность поставщикам и подрядчикам, авансы покупателей и прочая задолженность.

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование контрагента	На 31.12.2023 (тыс. руб.)	На 31.12.2022 (тыс. руб.)
1	2	3
Авансы полученные, в т.ч. от:	1 755	687
Задолженность поставщикам	1 146	601
Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.:	12	328
Расчеты с подотчетными лицами	12	328
Итого кредиторская задолженность (строка 1520)	2 913	1 616
Задолженность по договору аренды, по которому отражено право пользования активом	600	540
Итого прочие обязательства (строка 1550)	600	540

5.12. Оценочные обязательства (строка 1430)

По строке 1430 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены суммы созданного резерва на оплату неиспользованных отпусков. Сумма отчислений в резерв определена как произведение средней заработной платы работников на количество дней, неиспользованных отпусков по каждому работнику с учетом страховых взносов. По состоянию на 31.12.2023 сумма резерва составила 5 758 тыс.руб., на 31.12.2022 – 5 912 тыс.руб. Уменьшение суммы резерва в 2023 году обусловлено использованием сотрудниками остатков неиспользованных отпусков в течение 2023 года

6. Пояснения к «Отчету о финансовых результатах».

Наименование показателя	За 2023 год (тыс.руб.)	За 2022 год (тыс.руб.)
Выручка, в т.ч.:	150 760	90 559
Поставка ПК	77 980	37 273
Сопровождение и обновление ПК ПРАЙМ	46 574	45 748
Модернизация ПО	23 500	-
Услуги по обучению	2 706	1 538
Автоматизация	-	5 000
Подсчет запасов	-	1 000
Себестоимость товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	(54 068)	(40 297)
Поставка ПК	(27 966)	(16 388)
Сопровождение и обновление ПК ПРАЙМ	(16 703)	(19 977)
Модернизация ПО	(8 428)	-
Услуги по обучению	(971)	(1 364)
Автоматизация	-	(2 140)
Подсчет запасов	-	(428)
Валовая прибыль	96 692	50 262
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	-	-
Прибыль от продаж	96 692	50 262
Проценты к получению	23 664	18 452
Проценты к уплате	(240)	-
Прочие доходы, в т. ч.	13 253	13 089
Курсовые разницы (положительный фин.результат)	10 454	-
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	-	12 415
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (положительный фин.результат)	-	427
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 214	-
Доходы от сдачи имущества в аренду/субаренду	575	180
Возмещение страхователям расходов на пред. меры по сокращ. производств. травматизма и проф. заболеваний	-	67
Прочие доходы	10	-
Прочие расходы, в т. ч.	(4 212)	(17 881)
Курсовые разницы (отрицательный фин.результат)	-	(13 575)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (отрицательный фин.результат)	(2 312)	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-
Расходы на услуги банков	(690)	(1 250)
Начисление резерва по сомнительным долгам	-	(3 012)
Прочие расходы (в т. ч. расходы не производственного характера)	(1 206)	(19)
Штрафы, пени, неустойки	(4)	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности с истекшим сроком исковой давности	-	(5)
Благотворительность	-	(20)
Прибыль (убыток) до налогообложения	129 157	63 922
Текущий налог на прибыль	-	-
в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	-	-
изменения отложенных налоговых обязательств	-	-
изменения отложенных налоговых активов	-	-
Прочее	(867)	(553)
в т. ч. налог при применении УСН	(867)	(551)
пени по налогам	-	(2)
Чистая прибыль (убыток)	128 290	63 369

7. Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало субвенций из федерального, регионального и местного бюджетов.

8. Товарообменные (бартерные) операции

Товарообменные операции в 2023 и 2022 годах Обществом не производились.

9. Информация о существенных корректировках с указанием причин, вызвавших эту корректировку.

В 2022 году Общество не отразило право пользования активом согласно требованиям ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по договору аренды офиса по адресу г.Уфа, ул. Карла Маркса, д.37, офис 514, полагая, что имеет право на упрощенные способы учета, а также в связи с тем, что договор аренды является краткосрочным (заключен на 11 месяцев), но в связи с превышением по итогам 2022 года стоимости активов в 400 млн.руб., начиная с 2023 года Общество подлежит обязательному аудиту и теряет право на упрощенные способы ведения учета. На основании вышеизложенного, в отчетности Общества произведены следующие существенные корректировки:

1. В бухгалтерском балансе:

По состоянию на конец 2022 года скорректирована:

- стоимость основных средств (стр.1150), первоначальное значение 67 670 тыс.руб., после корректировки 70 028 тыс.руб.
- сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) (стр.1370), первоначальное значение 418 535 тыс.руб., после корректировки 418 407 тыс.руб.
- сумма долгосрочных прочих обязательств (1450), первоначальное значение нулевое, после корректировки 1 946 тыс.руб.
- сумма краткосрочной кредиторской задолженности (1520), первоначальное значение 1 616 тыс.руб., после корректировки 2 156 тыс.руб.

2.

2. В отчете об изменении капитала:

- величина нераспределенной прибыли на конец 31.12.2022 (стр.3200), первоначальное значение 418 535 тыс.руб., после корректировки 418 407 тыс.руб.;
- величина чистых активов (стр.3600) на конец 2022 года, первоначальное значение 418 545 тыс.руб., после корректировки 418 417 тыс.руб.;

10. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон и существенные операции с ними:

В 2023 году Обществом основному управленческому персоналу выплачены вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода в размере 12 187 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда – 10 972 тыс.руб.

- начисленные страховые взносы – 175 тыс.руб.,
- выплаты по договорам ДМС – 250 тыс.руб.
- сумма арендной платы по договорам краткосрочной аренды офисного помещения - 780 тыс.руб..
- уступлено право требование по договор уступки -10 тыс.руб.

В 2022 году Обществом основному управленческому персоналу выплачены вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода в размере 11 517 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда – 10 390 тыс.руб.
- начисленные страховые взносы – 147 тыс.руб.,
- выплаты по договорам ДМС – 200 тыс.руб.
- сумма арендной платы по договорам краткосрочной аренды офисного помещения - 780 тыс.руб..

Связанной стороной по отношению к Обществу является ООО «ПраймГео», чьим единственным учредителем является Ремеев Илдар Сагитович.

В 2023 году по договору краткосрочной аренды офиса ООО «ПраймГео» выплатило Обществу сумму арендной платы в размере 180 тыс.руб. Также Общество выплатило ООО «ПраймГео» 3 400 тыс.руб. вознаграждения по договорам на выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

В 2022 году по договору краткосрочной аренды офиса ООО «ПраймГео» выплатило Обществу сумму арендной платы в размере 180 тыс.руб.

11. Учет расчетов по налогу по упрощенной системе налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения – «доходы», ставкой налога – 6%. В 2023 и 2022 годах Общество воспользовалось льготной ставкой по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения в размере 1% с «дохода» для аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, при условии, что доля доходов от реализации товаров (работ, услуг), полученная от осуществления таких видов деятельности как разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги и деятельности в области информационных технологий, в общем объеме доходов составляет не менее 70 процентов.

В 2023 году сумма полученных доходов (поступлений на расчетный счет) составила 173 297 тыс.руб., сумма налога с этих доходов составила 1 733 тыс.руб., с учетом оплаченных сумм взносов во внебюджетные фонды и пособий по временной нетрудоспособности за счет работодателя в размере 867 тыс.руб.

В 2022 году сумма полученных доходов (поступлений на расчетный счет) составила 110 154 тыс.руб., сумма налога с этих доходов составила 1 102 тыс.руб., с учетом оплаченных сумм взносов во внебюджетные фонды и пособий по временной нетрудоспособности за счет работодателя в размере 551 тыс.руб.

12. События после отчетной даты

До даты подписания бухгалтерской отчетности иные существенные события после отчетной даты не происходили.

13. Условные факты хозяйственной деятельности.

Существенные условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

14. Информация по прекращаемой деятельности.

В 2024 году прекращения деятельности Общества не ожидается.

15. Сведения о забалансовых счетах

Общество ведет учет имущества, полученного в аренду на отдельном забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». На этом счете учитывается стоимость полученного Обществом по договору аренды № А-01-21 от 31.12.2020 г. с Ремеевым Илдаром Сагитовичем офисного помещения по адресу: 450015, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Карла Маркса, д.37, офис 514, площадь арендуемого нежилого помещения 65 кв.м., срок аренды с 01.11.2022 по 30.09.2023. Также 01.10.2023 г. заключен договор аренды указанного офисного помещения на срок с 01.10.2023 по 31.08.2024. Стоимость арендованных нежилых помещений отражается на забалансовом счете по кадастровой стоимости на отчетную дату. Кадастровая стоимость указанного объекта имущества согласно данным росреестра (кадастровый номер 02:55:010214:382) оценивается на 31.12.2023 года в размере 4 939 тыс..руб.

Так же, на этом счете ранее учитывалась стоимость полученного Обществом по договору аренды № 01/09/18 от 01.09.2018 с ИП Колбина Галина Яковлевна офисного помещения по адресу: РБ, г. Уфа, ул. Чернышевского, д.82, номера на поэтажном плане 462, площадь арендуемого нежилого помещения 83,6 кв.м., срок аренды с 01.06.2021 по 30.04.2022 и с 01.05.2022 по 31.03.2023, а также стоимость полученного Обществом по договору аренды №.01/02/19 от 01.02.2019 с ИП Колбина Галина Яковлевна офисного помещения по адресу: РБ, г. Уфа, ул. Чернышевского, д.82, номера на поэтажном плане 460, площадь арендуемого нежилого помещения 64,5 кв.м., срок аренды с 01.11.2021 по 30.09.2022 и с 01.10.2022 по 31.08.2023. В апреле 2023 года Общество выкупило эти помещения и на 31.12.2023 данные помещения отражаются в бухгалтерском балансе в составе основных средств.

16. Информация о рисках в хозяйственной деятельности

Общество подвержено рыночным и кредитным рискам, риску ликвидности, страновым и отраслевым рискам.

1. Рыночный риск связан с изменением курса иностранных валют. С целью минимизации данного риска Общество в течение отчетного года конвертировало валюту, по состоянию на 31.12.2023 года на валютных счетах осталось только 5 тыс. долларов США или 404 тыс.руб. Указанный риск не имеет существенного значения для Общества, т.к. размер чистых активов Общества на отчетную дату составляет 546 707 тыс. руб.

2. Риск неисполнения обязательств дебиторов по договорам. Дебиторская задолженность на отчетную дату составляет 32 871 тыс.руб., в т.ч. задолженность покупателей и заказчиков

составляет 24 615 тыс.руб., задолженность в виде выданных авансов составляет 1 840 тыс.руб., задолженность по выданным займам составляет 2 438 тыс.руб., подлежащие получению проценты по депозитам в банках 1 862 тыс.руб., прочая задолженность 2 116 тыс.руб.

По выданным авансам работы и услуги выполняются, Общество контролирует их исполнение.

Задолженность покупателей и заказчиков большей частью составляет задолженность компаний группы ПАО «ЛУКОЙЛ», ПАО «НК «РОСНЕФТЬ», ПАО «Газпром Нефть», а также ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина, ООО «ТНГ-Групп», ООО «Инно Технолоджи», АО «Ямалпромгеофизика» и ПАО «Самаранефтегеофизика», финансовое состояние которых оценивается как стабильное.

Займы выдаются сотрудникам, которые себя зарекомендовали в компании, продолжают ответственно работать, получают в компании стабильную заработную плату и являются платежеспособными. В связи с этим, данный риск является незначительным.

3. Риск ликвидности связан с невозможностью своевременно и в полном объеме погасить обязательства Общества. На отчетную дату у общества достаточно оборотных средств для погашения кредиторской задолженности, поэтому указанный риск оценивается как не существенный.

4. Страновой риск. Общество ведет деятельность в том числе на территории Республики Узбекистан, но в основном осуществляют деятельность на территории Российской Федерации, что исключает подверженность политическим или военным рискам, а также санкциям. Доля выручки, приходящаяся на Республику Узбекистан в 2023 году составила 0,4% от общей годовой выручки, также Общество не планирует переориентироваться на зарубежный рынок, поэтому данный вид риска оценивается как незначительный.

5. Отраслевой риск связан с возможностью значительного повышения поставщиками и подрядчиками цен на материалы, работы и услуги, а также отсутствием спроса на программный комплекс. Материальные затраты составляют незначительную долю, программный продукт пользуется постоянным спросом, поэтому данный риск оценивается как незначительный.

6. Риск мобилизации. В связи с началом Специальной военной операции в 2022 году Министерством обороны РФ была проведена частичная мобилизация, большинство компаний потеряли часть ценных сотрудников. Но Министерство цифрового развития РФ в том же году добилось предоставления отсрочки от мобилизации для ИТ-специалистов, работающих в аккредитованных ИТ-компаниях. У Общества имеется действующая аккредитация в реестре аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, поэтому у сотрудников Общества имеется дополнительный стимул продолжать и дальше работать в компании, тем самым они получают отсрочку от мобилизации. На основании изложенного, Общество оценивает данный риск как низкий.

17. Непрерывность деятельности

Чистые активы Общества на 31.12.2023 года составили 546 707 тыс.руб., на 31.12.2022 – 418 417 тыс.руб., что свидетельствует о хорошем и стабильном финансовом состоянии Общества.

По состоянию на отчетную дату Общество:

- исполняет свои текущие налоговые обязанности и обязанности перед внебюджетными фондами;
- не имеет непогашенной в установленные сроки кредиторской задолженности перед контрагентами, у Общества отсутствуют претензии кредиторов;
- не имеет непогашенную в установленные сроки задолженность перед работниками по заработной плате.

Таким образом, основываясь на приведенных выше аргументах, а также положительных финансовых результатах, руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Директор

Ремеев И.С.