

ПОЯСНЕНИЯ
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ФЕНИКС»

*Приложения №1 (табличные пояснения) являются неотъемлемой частью настоящих пояснений к
бухгалтерской отчетности ООО «ФЕНИКС» за 2023 год*

Оглавление

Раздел I. Сведения об Обществе.....	3
1.1. Полное и сокращенное наименование	3
1.2. Юридический, почтовый адрес и контактные телефоны:	3
1.3. Сведения о государственной регистрации	3
1.4. Сведения о размере уставного капитала	3
1.5. Сведения об учредителях	3
1.6. Сведения о бенефициарных владельцах	3
1.7. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления (аффилированные лица).....	4
1.8. Организация труда и заработной платы	4
1.9. Сведения об аудиторе Общества	4
1.10. Сведения об основных видах деятельности	4
1.11. Прочие сведения	4
Раздел II. Основные элементы учетной политики предприятия	6
2.1. Учетная политика	6
2.2. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.	6
2.3. Операции в иностранных валютах.....	6
2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
2.5. Основные средства и ППА.....	7
2.6. Нематериальные активы.....	8
2.7. Сырье и материалы	9
2.8. Резерв под снижение МПЗ	9
2.9. Финансовые вложения.....	9
2.10. Резервы по сомнительным долгам	10
2.11. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	10
2.12. Оценочные обязательства	10
2.13. Доходы и расходы.....	11
2.13.1 Доходы	11
2.13.2 Расходы.....	11
2.14. Порядок признания расходов.....	12
2.15. ПБУ 18/02	12
2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.	12
Раздел III. Раскрытие существенных показателей.....	13
3.1. Нематериальные активы.....	13
3.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	13
3.3. Прочие внеоборотные активы	15

3.4. Дебиторская задолженность	15
3.5. Денежные средства и их эквиваленты	15
3.6. Прочие оборотные активы	16
3.7. Уставный капитал	16
3.8. Заемные средства	16
3.9. Оценочные обязательства	16
3.10. Кредиторская задолженность	16
3.11. Раскрытие информации по доходам и расходам общества	16
3.12. Прочие доходы и расходы	18
3.13. Раскрытие информации, отраженной в отчете о движении денежных средств	18
Раздел IV. Прочие сведения	19
4.1. Социальные показатели:	19
4.2. Состояние внутреннего контроля в Обществе	19
4.3. Непрерывность деятельности.	19
4.4. События, произошедшие после отчетной даты	21
4.5. Условные факты хозяйственной деятельности	21
4.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	21
4.6.1. Отраслевые риски	21
Общество прилагает необходимые усилия для нивелирования описанных факторов риска.	Ошибка!
Закладка не определена.	
4.6.2. Финансовые риски	22
4.6.3. Кредитные риски	22
4.6.4. Правовые риски	22
4.6.5. Риск операционной деятельности	22
4.6.6. Валютный риск	22
4.7. Результаты 2023 и перспективы развития на 2024 год	22

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ФЕНИКС».

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные значения показываются в круглых скобках

Раздел I. Сведения об Обществе

1.1. Полное и сокращенное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «ФЕНИКС»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ФЕНИКС»

1.2. Юридический, почтовый адрес и контактные телефоны:

Юридический адрес: 127051, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Садовая-Самотёчная, д. 24/27

Фактический (почтовый) адрес: 127051, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Садовая-Самотёчная, д. 24/27

Тел. 8-800-707-93-89.

1.3. Сведения о государственной регистрации

ООО «ФЕНИКС» зарегистрировано 03 февраля 2020 года. Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1207700038754.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица от 03 февраля 2020 г. выдано Межрайонной ИФНС России № 46 по г.Москве. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 9702013818, с кодом причины постановки на учет (КПП) 770201001.

27.06.2023 года произошла смена юридического адреса Общества. На основании этого Общество поставлено на учет в ИФНС №7 по г. Москве и ей присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 9702013818, с кодом причины постановки на учет (КПП) 770701001.

1.4. Сведения о размере уставного капитала

Уставной капитал Общества составляет 100 тыс. рублей.

Уставный капитал оплачен полностью и соответствует учредительным документам.

1.5. Сведения об учредителях

Хорохордин Игорь Георгиевич является единственным учредителем общества. Его вклад в уставном капитале составляет 100%.

1.6. Сведения о бенефициарных владельцах.

Бенефициаром Общества является:

- Хорохордин Игорь Георгиевич, ИНН 325202924728, доля в уставном капитале Общества – 100%.

1.7. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления (аффилированные лица)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором.

Генеральный директор- Хорохордин Игорь Георгиевич.

1.8. Организация труда и заработной платы

Среднесписочная численность работников ООО «ФЕНИКС» по состоянию на 31.12.2023г. составляла 74 человека, по состоянию на 31.12.2022г. составляла 39 человека.

Численность работающих сотрудников Общества на 31.12.2023 г. составляет 109 человек, на 31.12.2022г. - 54 человека.

Фонд заработной платы работников за 2023 г. составил 212 883,5 тыс. руб.

1.9. Сведения об аудиторе Общества

Общество подлежит обязательной аудиторской проверке за 2023 год на основании Федерального закона от 30 декабря 2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудитором Общества является АО АК «Арт-Аудит», которая является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», расположенной по адресу Россия, 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4. Регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС (ОРИЗ) 11606069430 (свидетельство в членстве №8797 от 08.12.2016г).

Аудиторская проверка бухгалтерской отчетности за предыдущий 2022 год не проводилась.

1.10. Сведения об основных видах деятельности

ОКВЭД: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

1.11. Прочие сведения

Общество имеет свидетельство о внесении записи в реестр участников проекта о присвоении статуса участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково», выданное некоммерческой организацией Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий от 18 сентября 2020 года №1184392. Основной регистрационный номер 1123432.

Общество имеет государственную аккредитацию организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий Министерством цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации.

Общество зарегистрировало свое программное обеспечение в Реестре отечественного ПО.

- ✓ Информационная система «Феникс 2.0» Реестровая запись №16337 от 23.01.2023 г.
- ✓ Информационная система «Феникс Ипотека» Реестровая запись №15674 от 25.11.2022 г.
- ✓ Информационная система «Феникс. Автокредиты» Реестровая запись №21397 от 08.02.2024 г.

- ✓ Информационная система «Феникс.Электронный архив» Реестровая запись №20866 от 26.12.2023 г.

Общество имеет бессрочную лицензию на деятельность по технической защите конфиденциальной информации. Документ за №4063 выдан 28.02.2022 года Федеральной службой по техническому и экспортному контролю.

Общество имеет бессрочную лицензию на разработку, производство, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя). Документ за №18772/П от 20.01.2022 г. выдан Центром по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России.

Общество имеет исключительное право на товарный знак, зарегистрированный под номером 899362 в Федеральной службе по интеллектуальной собственности РФ 18.10.2022 г.

В соответствии со ст. 145.1 НК РФ, Общество использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика от уплаты налога на добавленную стоимость.

Общество утратило право на освобождение от налога на прибыль. Годовой объем выручки Общества в 2022 году превысил 1 млрд. руб.

Прибыль, полученная в 2023 году, облагается налогом по ставке 0%, поскольку ее объем не достиг суммарно за 2022 год и 2023 год 300 млн руб. (п. 5.1 ст. 284 НК РФ).

На отчетную дату в составе Общества обособленных подразделений и филиалов не имеется: на начало отчетного года у Общества имелся Филиал в г. Орёл, расположенный по адресу: 302040, г. Орёл, ул. Ломоносова, дом 6, офис 312. Филиал не вел бухгалтерский учет и не был выделен на отдельный баланс. 14 сентября 2023 г. Общество закрыло Филиал, о чем в ЕГРЮЛ внесена запись за государственным регистрационным номером (ГРН) 2237708597608.

Основным видом деятельности ООО «ФЕНИКС» является осуществление Исследовательской деятельности в соответствии с Федеральным законом №244-ФЗ и правилами проекта. Направление проекта - Стратегические компьютерные технологии и программное обеспечение.

Инновационный проект Феникс:

Феникс - это ИТ компания, разрабатывающая программное обеспечение в рамках реализации и поддержки финансово-технологических платформ и CRM систем. Взымая плату за пользование своей платформой, Общество коммерциализирует результат своей деятельности.

Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Общества Хорохордина Игоря Георгиевича на основании Приказа от 03 февраля 2020 года № 2.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с использованием информационной технологии программного продукта «1 - С Предприятие». Используемые конфигурации: 1С Бухгалтерия 8, 1С:Зарплата и управление персоналом 8.3.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и на основании учетных записей, произведенных на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не возникало.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

За 2021 год и за 2022 год Общество, являясь микропредприятием (субъектом малого предпринимательства), представляло упрощенную бухгалтерскую отчетность по формам, приведенным в приложениях к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н. Такая отчетность состояла из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Пояснения и приложения к отчетности не представлялись.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 10%.

В 2023 году Общество является субъектом малого предпринимательства, но в связи с превышением критериев УСН, перешло на общую систему налогообложения, с формированием полного комплекта бухгалтерской отчетности.

Раздел II. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет Общества осуществляется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. № 106н.

Важнейшие положения Учетной политики, на основе которой подготовлен настоящий бухгалтерский отчет Общества, состоят в следующем:

2.1. Учетная политика

Учетная политика сформирована исходя из правил, установленных действующими российскими ПБУ и ФСБУ. Учетная политика общества утверждена Приказом № 43 от 30.12.2021г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2022год». Изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств, в 2023 году отсутствуют. Переход на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" Обществом досрочно не осуществлялся.

2.2. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств по состоянию на 31 декабря, денежной наличности ежемесячно, основных средств – один раз в 3 года. Обществом на основании приказа № б/н от 01 декабря 2023г. в период с 01 декабря 2023 года по 31 декабря 2023 года, проведена годовая инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31.12.2023г.

2.3. Операции в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный ЦБ РФ, действовавший в день совершения операции. В 2023 году Обществом не совершались хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня, следующего за отчетной датой. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.5. Основные средства и ППА

В бухгалтерском учете объекты основные средства (ОС) оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете. После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления-приобретение за плату, создание собственными силами, получение безвозмездно и т.д.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по текущей балансовой стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Элементы амортизации ОС (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость) новых и бывших в употреблении объектов определяется техническими специалистами Общества самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования объекта, технической документации, а также других факторов, влияющих на этот показатель. Начисление амортизации по всем группам основных средств ведется линейным способом. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости: переоценка не производится.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив признается малоценным основным средством (МОС). Затраты на приобретение или

создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Их количественно-суммовой учет ведется за балансом на счете МЦ 04 и МЦ 05.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

На балансе Общества числятся предметы аренды, которые отвечают критериям для признания их в качестве права пользования активом и признания по ним обязательства по аренде, а именно,

- срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 руб.

Если условия не выполняются, Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Право пользования активом признается равным его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке 12,5% (возможная ставка привлечения заемных средств).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2023 г.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного договором.

2.6. Нематериальные активы

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Срок полезного использования НМА определяется на основании:

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

Проверка НМА на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация начисляет амортизацию линейным способом.

По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Доработка и модификация НМА не увеличивает их первоначальную стоимость, а списывается на затраты в качестве расхода будущих периодов. Признание их в составе расходов осуществляется равномерно в течение оставшегося срока полезного использования.

2.7. Сырье и материалы

К бухгалтерскому учету в качестве запасов (МПЗ) принимаются активы:

- используемые в качестве материалов при выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи.

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

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

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

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд, ведется с применением ФСБУ 5/2018.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (ЧСП) считается обесценением запасов. При наличии обесценения создается резерв под обесценение запасов. Резерв под обесценение стоимости материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов и составляет разницу между величиной фактической себестоимости и ЧСП. Величина резерва относится на себестоимость продаж текущего периода.

2.8. Резерв под снижение МПЗ

В организации создается резерв под обесценение запасов при условии, если чистая стоимость продажи меньше их фактической себестоимости (п.30 ФСБУ 5/2018). В качестве ЧСП Общество принимает цену, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

2.9. Финансовые вложения

Общество, с целью получения дополнительного дохода, размещает свободные денежные средства на депозите. Вложения являются краткосрочными, условия их размещения до востребования или на срок до трех месяцев. Денежные средства, размещенные на депозите, учитываются на субсчете 55.03 "Депозитные счета" к счету 55 "Специальные счета в банках".

В бухгалтерском балансе депозиты отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.10. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- ✓ невозможность удержания имущества должника;
- ✓ отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- ✓ нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- ✓ значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- ✓ возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.11. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Компания может привлекать заемные средства посредством заключения договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.12. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков работников и выплат вознаграждения по итогам работы за год, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010). Учет ведется на счете 96 с использованием двух субсчетов: 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» и 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам».

Учет расходов, связанных с предстоящей оплатой отпусков работников, производится равномерно в течении года.

Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков нормативным методом в размере 8,69% от годового размера ФОТ.

Расчет выполняется по формулам:

Резерв на отпуск = Расчетная база * процент отчислений;

Резерв по взносам = Сумма взносов с расчетной базы × процент отчислений.

В расчетную базу включаются все начисления, учитываемые при расчете среднего заработка.

2.13. Доходы и расходы

2.13.1 Доходы

Доходы Общества составляют:

- доходы по обычным видам деятельности (выручка);
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности признаются доходы от возмездного предоставления доступа к платформе «Феникс» и ее модулям (лицензионное вознаграждение), а также оказание услуг в области, связанной с использованием этой платформы.

2.13.2 Расходы

Расходы Общества в зависимости от их характера и условий осуществления подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В Обществе расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с деятельностью по предоставлению за плату лицензионных прав и по оказанию услуг, связанных с информационными технологиями, обозначенными в настоящем Пояснении в п.2.10.1

Расходы компании учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Сумма, учтенная на счете 26 «Общехозяйственные расходы» подразделяется на группы: «Коммерческие расходы», «Управленческие расходы», «Себестоимость».

По окончании отчетного периода учтенные данные по вышеуказанному счету отражаются в сводном регистре.

В состав группы «Себестоимость», Общество относит затраты на доработку, обслуживание программного обеспечения, исправление в нем ошибок, заработную плату сотрудников, имеющих отношение к разработке ПО и тестированию, отчисления с их заработной платы в фонды, амортизацию НМА.

В состав «Коммерческих расходов» Общество относит расходы, непосредственно связанные с реализацией прав на своё ПО. К таким расходам относятся выплаты Агентам агентского вознаграждения по Договору Оферты по привлечению юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, заинтересованных получить услуги Банков -партнеров с использованием платформы «Феникс»

В состав «Управленческих расходов» Общество включает расходы, относящиеся к деятельности в целом, в т.ч.

- ✓ административно-управленческие расходы;
- ✓ на содержание общехозяйственного персонала
- ✓ амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- ✓ арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- ✓ расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- ✓ другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

Все расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2, а по группам распределяются в регистре согласно логике назначения.

Форма «Отчет о финансовых результатах», а именно, строка 2120 «Себестоимость продаж», строки 2210 «Управленческие расходы» и 2220 «Коммерческие расходы», заполняются на основании вышеуказанного регистра «общехозяйственные расходы» .

2.14. Порядок признания расходов

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расходов (денежной, натуральной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Порядок признания расходов будущих периодов:

- если срок расходов определен, то РБП списываются равномерно, в течение периода, соответствующего сроку таких расходов;
- если срок расходов не определен, то РБП списываются пропорционально доходам от реализации.

2.15. ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Учет разниц между бухгалтерским и налоговым учетом ведется балансовым методом.

Общество применяет ставку по налогу на прибыль 0%, поэтому отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств не возникает.

2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Ошибки **текущего года** независимо от существенности исправляются методом красное сторно или обратными проводками. (п. 5 ПБУ 22/2010).

Способ исправления **несущественных ошибок прошлых лет** зависит от времени их обнаружения.

Если ошибка обнаружена до подписания годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год совершения ошибки, исправительные записи (сторнировочные или дополнительные) вносятся декабрем того года, в котором допущена ошибка (п. 6 ПБУ 22/2010).

Если ошибка обнаружена после подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправительные записи оформляются в месяце обнаружения ошибки. В случае возникновения в результате такого исправления прибыли или убытка, данные суммы отражаются в составе прочих доходов или прочих расходов периода обнаружения и исправления ошибки (п. 14 ПБУ 22/2010).

Исправление **существенных ошибок прошлых лет**, выявленных после окончания отчетного года, зависит от периода их обнаружения:

Если ошибка обнаружена до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год совершения ошибки или после подписания, но до утверждения годовой бухгалтерской отчетности за год, в котором ошибка допущена, исправительные записи (сторнировочные или дополнительные) вносятся в том же году, в котором ошибка допущена – записями декабря.

Существенная ошибка, обнаруженная после утверждения годовой бухгалтерской отчетности за период, в котором ошибка допущена, исправляется корректировочными записями в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период.

Если в результате исправления ошибки показатель валовой прибыли изменится более чем на 10%, она является существенной (п. 4, п. 5 ПБУ 1/2008, п. 3 ПБУ 22/2010).

Раздел III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода нематериальных активов организации представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №1 [Таблица № 1.1. «Наличие и движение

нематериальных активов»; 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью».]

По состоянию на 31 декабря 2023 года нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования на балансе Компании не числились.

3.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №1 [Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».]

Объекты основных средств, не подлежащих амортизации, отсутствуют.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2023 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

В составе показателя «Основные средства» числятся предметы аренды, которые отвечают критериям для признания их в качестве права пользования активом.

✓ Аренда офисного помещения

Общество арендует у ООО "МОСЭИКА" (ИНН 7707345330), Основной вид деятельности по ОКВЭД 68.20.2 (Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом) помещение под офис по адресу 127051, Россия, город Москва, вл.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул. Садовая-Самотёчная, дом 24/27.

Согласно условиям договора, объекты получены в аренду на срок до 31.03.2026 года с возможностью продления данного срока.

✓ Аренда хозяйственного помещения

Общество арендует у ООО "УК-Байкал" (ИНН 7743927038), Основной вид деятельности по ОКВЭД 68.32.2 (Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе) помещение по адресу г. Москва, ул. Михалковская, д.4.

Согласно условиям договора, помещение предоставляется на срок 11 мес. У Общества есть достаточная уверенность в продлении договора на новый срок. Предполагаемый срок 3 года.

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды, учитываемые на сч. 01.03 «Аренднованное имущество»:

Наименование объекта	Период			Изменения				На конец года	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Хозяйственное помещение	2023	126					(40)		(40)
Офисное помещение	2023	22 814					(5 070)	22 814	(5 070)

При расчете обязательства по договору аренды использовалась ставка дисконтирования 12,5%, как возможная ставка для привлечения заемных средств.

3.3. Прочие внеоборотные активы

По строке «Прочие внеоборотные активы» отражена сумма расходов будущих периодов, срок погашения которых больше 12 мес. на 31.12.2023г.- сумма 119 тыс. руб.; на 31.12.2022г.- 9 707 тыс.руб.; на 31.12.2021г.- 70 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №1 [Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»].

Резерв по сомнительным долгам Общества на 31.12.2022 г. составил 98 735 тыс. рублей.

Контрагент	Сумма задолженности на 31.12.2022г.	Сумма задолженности на 31.12.2023г.	Дата возникновения
ИП Золкина Маргарита Александровна	-	99	25.08.2023
ИТОГО		99	

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря (тыс.руб):

	2021 г.	2022г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, в том числе:	23 546	34 774	19 200
51, Расчетные счета	23 546	274	700
55.03, Депозитные счета	-	34 500	18 500

Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	23 546	34 774	19 200
--	--------	--------	--------

Данные суммы остатков денежных средств соответствуют суммам, указанным в ОДДС на конец отчетного периода.

Доход от такого рода вложений составил: за 2023 год – 1 300 тыс.руб., : за 2022 год – 1 356 тыс.руб.

3.6. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» указана сумма расходов будущих периодов, срок погашения которых менее 12 мес.: на 31.12.2023г.- сумма 4 645 тыс. руб., на 31.12.2022г.- сумма 4 631 тыс. руб., на 31.12.2021г.- сумма 938 тыс. руб.

3.7. Уставный капитал

Хорохордин И. Г. является единственным учредителем общества. Доля в Уставном капитале составляет 100%. Уставный капитал оплачен полностью и соответствует учредительным документам. В течение 2023 года размер Уставного капитала не менялся.

3.8. Заемные средства

В 2023 году Обществом не привлекались заемные средства для обеспечения осуществления текущей деятельности.

3.9. Прочие обязательства

Обязательства по аренде Общество отражает на счете 76.07 «Расчеты по аренде». Данный показатель на 31.12.2023 равен 15 728 тыс. руб.

Арендные обязательства Общества (счет 76.07.1) на 31.12.2023 года составляют 21 487 тыс. руб.

Процентные расходы Общества (счет 76.07.6) на 31.12.2023 составляют 2 178 тыс. руб.

НДС по арендным обязательствам (счет 76.07.09) на 31.12.2023 г. – 3 581 тыс. руб.

3.10. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №1 [Таблица 5.3.- «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность»]

3.11. Оценочные обязательства

В 2022 году Общество вело упрощенный бухучет и не создавало резервов.

За период 2023 году Общество начислило оценочные обязательства по предстоящей выплате отпускных на сумму 16 768 тыс. руб. Данная сумма включает резервы на накопившиеся отпуска сотрудников и не отгулянные ими на 31.12.2022 года. За тот же период было восстановлено обязательство на сумму 6 891 тыс руб.

На 31.12.2023 года оценочные обязательства Общества по предстоящей выплате отпускных составили 10 337 тыс. руб.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №1 [Таблица 7- «Оценочные обязательства»]

3.12. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Доходы Общества за период

Вид деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2023 год	2022 год
Разработка программного обеспечения и коммерциализация результатов этой деятельности	1 731 126	1 357 096
В том числе:		
Предоставление доступа к платформе «Феникс» и ее модулям (лицензионное вознаграждение), а также оказание услуг в области, связанной с использованием этой платформы.	1 731 126	1 357 096

Себестоимость Общества за период (тыс. руб)

Вид деятельности	Себестоимость продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Разработка программного обеспечения и коммерциализация результатов этой деятельности	317 179	207 982
В том числе:		
Продажа оборудования для видеонаблюдения с установленным п/о ivideon	317 179	207 982

Управленческие расходы Общества за период (тыс. руб)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Оплата труда	109 036	40 425
Консультационные услуги	6 739	4 461
Малоценное оборудование и запасы	2 646	2 236
Страховые взносы	2 812	672

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Аренда помещения	4 511	7 022
Коммунальные услуги	96	318
Услуги связи, почтовые, доставка	3 207	872
Амортизация	5 637	547
Информационные услуги (ИЮ, лицензии)	2 399	1592
Резерв на оплату отпусков	10 337	-
ДМС	1 240	137
Расходы на поиск персонала	19 726	2 445
Командировочные расходы	79	33
Яндексе почта, Яндекс директ	516	443
Прочие расходы	3 745	2 712
ИТОГО	172 726	63 915

Коммерческие расходы Общества за период (тыс. руб)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Агентское вознаграждение	1 088 431	973 307
ИТОГО	1 088 431	973 307

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №1 [Таблица №6. «Затраты на производство»] и раскрыта в таблице (тыс. руб)

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества за период (тыс. руб)

Показатель Доходов	2023 год	2022 год
Проценты по депозиту	1 300	1 356
ИТОГО:	1 300	1 356

Показатель Расходов	2023 год	2022 год
Расходы на продукты питания	3 318	1 850
Услуги банка (РКО)	600	496
Прочие расходы	116	16
Процентные расходы по аренде	1 666	-
Ликвидация ОС	223	-
ИТОГО:	5 923	2 362

3.14. Раскрытие информации, отраженной в отчете о движении денежных средств

По строке «Прочие поступления» от текущих операций в отчете о движении денежных средств отражено (тыс.руб.):

Наименование показателя	строка	2023 год	2022 год
Прочие поступления, т.ч.	4119	1 300	1 364
Поступление процентов по депозиту		1 300	1 364

По строке «Прочие платежи» от текущих операций в отчете о движении денежных средств отражено (тыс.руб.):

Наименование показателя	строка	2023 год	2022 год
Прочие платежи, в т.ч.	4129	(1 233)	(812)
Выдача под отчет		(53)	(302)
Услуги банка		(600)	(510)
ДМС, страховой взнос		(580)	-

Раздел IV. Прочие сведения

4.1. Социальные показатели:

Среднегодовая численность работников в 2023 году составила 74 человека. Затраты на оплату труда в 2023 году составили 212 883,5 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу в течение отчетного периода включают заработную плату в размере 47 272 тыс. руб., страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 386 тыс. руб., в том числе ежегодный оплачиваемый отпуск 1 196 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2023 года не выплачивались и не предусмотрены локальными нормативными актами. Распределение чистой прибыли производится на основании решения единственного участника Общества. За 2023 год выплачены дивиденды на сумму 179 600 тыс. руб. (в том числе НДФЛ).

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

4.2. Состояние внутреннего контроля в Обществе

Контрольные функции в отношении Общества осуществляются генеральным директором и руководителями подразделений.

Генеральный директор Общества несет ответственность за проведение процедур внутреннего контроля Общества. Осуществляет непосредственную оценку адекватности, достаточности и эффективности процедур внутреннего контроля.

Имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Организации.

Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде.

Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

4.3. Непрерывность деятельности.

Чистые активы Общества по итогам отчетного периода 2023 года снизились к уровню начала года на 31 480 тыс.руб., в результате выплаты дивидендов за 2022 г. и составили – 12 787 тыс.руб.

Финансовое состояние Общества характеризуют следующие показатели:

Показатель ликвидности	Значение показателя			Изменение показателя (гр.4 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023		
1	2	3	4	5	6
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,02	0,96	0,58	-0,44	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	1	0,88	0,53	-0,47	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,69	0,6	0,24	-0,45	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,2 и более.

Показатели коэффициентов текущей и быстрой (промежуточной) ликвидности находятся ниже предельных значений, но показатель коэффициента абсолютной ликвидности соответствует нормативному. За 2023 год показатели ухудшились.

Выручка от реализации:

- ✓ за период с января по декабрь 2023 года составила 1 731 126 тыс руб.
- ✓ за период с января по декабрь 2022 года составила 1 357 096 тыс руб.,
- ✓ увеличение за 2023 год составило 374 030 тыс.руб., или на 27,6%.

Себестоимость

- ✓ за 2023 год составила 1 578 353 тыс руб.,
- ✓ за 2022 год составила 1 245 204 тыс руб.
- ✓ увеличение за 2023 год – 333 149 тыс.руб., или на 26,8%.

Чистая прибыль

- ✓ за 2023 год составила 148 150 тыс руб.,
- ✓ за 2022 год составила 110 886 тыс руб.,
- ✓ увеличение на 37 264 тыс.руб., или на 33,6%

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2023 году ООО «ФЕНИКС» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2023 года и настоящее время, не

52

оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «ФЕНИКС». Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Кроме того, перерыв или прекращение деятельности Общества не прогнозируется в связи с реализацией прав пользования перспективными программными продуктами для банковской сферы в рамках осуществляемого импортозамещения и перехода на отечественные ПО.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. ООО «ФЕНИКС» подтверждает свою оценку способности Общества продолжать непрерывную деятельность как надежную. Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

У Общества не планируется прекращение или существенное сокращение деятельности.

Общество не ожидает убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ, а также возможного возникновения других обстоятельств, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4.4. События, произошедшие после отчетной даты

Существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали.

4.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами Общество не имеет. Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц.

4.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Учитывая события, произошедшие после отчетной даты, а именно в феврале 2022 года, которые крайне осложнили экономическую ситуацию в стране, а именно введение международных санкций против граждан России и различных секторов отечественной экономики и системообразующих предприятий, а также геополитическая напряженность, не дают объективно оценить возможные риски Общества.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

4.6.1. Отраслевые риски

Общество подвержено следующим отраслевым рискам:

- ✓ Зависимость от систем или программ, которые неточно обрабатывают данные, обрабатывают неточные данные или и то, и другое вместе
- ✓ Возможность получения ИТ-персоналом привилегий доступа, превышающих те, которые необходимы для выполнения возложенных на него обязанностей, тем самым нарушая разделение обязанностей
- ✓ Несанкционированные изменения в системах или программах
- ✓ Невозможность внесения необходимых изменений в системы или программы
- ✓ Ненадлежащее ручное вмешательство

Общество прилагает необходимые усилия для нивелирования описанных факторов риска.

4.6.2. Финансовые риски

Как любое коммерческое предприятие Общество находится в зоне финансового риска, обусловленного вероятностью неисполнения обязательства контрагентами.

4.6.3. Кредитные риски

Общество не подвержено кредитному риску вследствие отсутствия у него внешних заимствований.

4.6.4. Правовые риски

Правовые риски связаны с деятельностью Общества, в том числе:

- ✓ с изменением налогового законодательства – влияют так же, как и на всех субъектов рынка;
- ✓ с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества;

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности ООО «ФЕНИКС», способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

4.6.5. Риск операционной деятельности

Риски, свойственные исключительно Обществу, в том числе риски, связанные с возможной потерей потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Общества – отсутствуют на отчетную дату.

4.6.6. Валютный риск

Деятельность Компании не связана с внешнеэкономическими операциями, Компания не подвержена валютному риску вследствие отсутствия на балансе обязательств, выраженных в иностранной валюте.

4.7. Результаты 2023 и перспективы развития на 2024 год

В целом итоги работы ООО «ФЕНИКС» за 2023 год можно оценить положительно. Общество предполагает осуществлять непрерывную деятельность в обозримом будущем.

Планы руководства по получению прибыли в будущем состоят в привлечении новых Банков-клиентов, расширении функционала ПО, оптимизации затрат на производственный цикл и вендоров.

Генеральный директор

27 марта 2024 года



/Хорохордин И. 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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	53 687	(17 562)	45 000	-	-	(37 996)	-	-	-
	5110	за 2022г.	15 500	(2 917)	38 187	-	-	(14 646)	-	-	-
Исключительное авторское право на программы ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	53 687	(17 562)	10 000	-	-	(23 996)	-	-	-
	5111	за 2022г.	15 500	(2 917)	38 187	-	-	(14 646)	-	-	-
										первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
										98 687	(55 559)
										53 687	(17 563)
										63 687	(41 559)
										53 687	(17 563)

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:	5121	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период		
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 разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2023г.	-	45 000	-	(45 000)	-
	5190	за 2022г.	-	38 187	-	(38 187)	-
CRM система							
	5181	за 2023г.	-	10 000	-	(10 000)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
Информационная система «Феникс. Автокредиты»	5182	за 2023г.	-	35 000	-	(35 000)	-
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-
Информационная система «Феникс 2.0»	5183	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2022г.	-	1 636	-	(1 636)	-
Информационная система «Феникс. Электронный архив»	5184	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2022г.	-	15 000	-	(15 000)	-
Информационная система "Феникс. Управление просроченной задолженностью"	5185	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2022г.	-	20 000	-	(20 000)	-
Информационная система «Феникс Ипотека».	5186	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2022г.	-	1 551	-	(1 551)	-



Хорохордин Игорь
Георгиевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2024 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Въбыло объектов			начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 813	(858)	24 020	(856)	584	(5 679)	-	-	-	-	24 977	(5 934)
	5210	за 2022г.	1 021	(311)	792	-	-	(547)	-	-	-	-	1 813	(858)
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	1 230	(669)	962	(438)	438	(503)	-	-	-	-	1 754	(734)
	5211	за 2022г.	438	(234)	792	-	-	(435)	-	-	-	-	1 230	(669)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	583	(189)	118	(418)	146	(67)	-	-	-	-	283	(90)
	5212	за 2022г.	583	(78)	-	-	-	(112)	-	-	-	-	583	(189)
ППА (аренда офиса)	5203	за 2023г.	-	-	22 940	-	-	(5 109)	-	-	-	-	22 940	(5 109)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	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

Хорьхордин Игорь
Георгиевич

(подпись)

27 марта 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

27 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	вбыло		убытков от снижения стоимости	обсорт запасов между группами (выдачу)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	-	-	(3 911)	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	-	-	(2 031)	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материал и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	(3 911)	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	(3 911)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	(2 031)	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	(2 031)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Хорохордин Игорь
Георгиевич

(расшифровка подписи)

27 марта 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				
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учетная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчет с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	15 720	-	21 268	-	-	-	(13 236)	-	-	-	-	X	-	-
	5530	за 2022г.	10 354	-	11 059	-	-	-	(5 693)	-	-	-	-	X	-	(99)
	5511	за 2023г.	14 592	-	11 255	-	-	-	(12 211)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	9 643	-	10 506	-	-	-	(5 556)	-	-	-	-	-	13 636	-
	5512	за 2023г.	999	-	7 684	-	-	-	(898)	-	-	-	-	-	14 592	-
	5532	за 2022г.	711	-	424	-	-	-	(137)	-	-	-	-	-	7 785	(99)
	5513	за 2023г.	129	-	2 329	-	-	-	(127)	-	-	-	-	-	999	-
	5533	за 2022г.	-	-	129	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 331	-
в том числе: Расчет с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5500	за 2023г.	15 720	-	21 268	-	-	-	(13 236)	-	-	-	X	-	-	-
	5520	за 2022г.	10 354	-	11 059	-	-	-	(5 693)	-	-	-	X	-	23 752	(99)
	Итого														15 720	-

Наименование показателя	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	
Всего					
в том числе:					
рас-е-ть с покупателями и заказчиками					
рас-е-ть с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)					
прочая					

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

[illegible]

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5580	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5582	-	-	-
прочая задолженность	5583	-	-	-
	5584	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

27 марта 2024 г.



Хорошордин Игорь
Сергеевич
(расшифровка подписи)

28

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 646	1 987
Расходы на оплату труда	5620	230 371	106 819
Отчисления на социальные нужды	5630	11 470	5 387
Амортизация	5640	43 633	15 193
Прочие затраты	5650	1 290 233	1 115 818
Итого по элементам	5660	1 578 353	1 245 204
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	1 578 353	1 245 204

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

Руководитель

Корохордин Игорь
Георгиевич

(подпись)

27 марта 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	-	17 552	(7 215)	-	10 337
в том числе:						
на выплату отпусков	5701	-	17 552	(7 215)	-	10 337



Хорохордин Игорь
Георгиевич

Руководитель

(подпись)

27 марта 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Хорохордин Игорь
Георгиевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 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		
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2023г.	5910		На конец года
за 2022г.	5920		Возвращено за год
за 2023г.	5911		
за 2022г.	5921		



Руководитель (подпись) _____

Хорохордин Игорь Георгиевич (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.