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

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



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | 31 084 | (17 352) | 18 654 | - | - | (7 633) | - | - | - | 49 738 | (24 986) |
| | 5110 | за 2022г. | 29 442 | (10 327) | 1 642 | - | - | (7 025) | - | - | - | 31 084 | (17 352) |
| в том числе: Прочие нематериальные активы | 5101 | за 2023г. | - | - | 312 | - | - | (125) | - | - | - | 312 | (125) |
| | 5111 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5102 | за 2023г. | 62 | (16) | - | - | - | (7) | - | - | - | 62 | (23) |
| | 5112 | за 2022г. | 62 | (9) | - | - | - | (7) | - | - | - | 62 | (16) |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5103 | за 2023г. | 31 022 | (17 336) | 18 342 | - | - | (7 501) | - | - | - | 49 364 | (24 838) |
| | 5113 | за 2022г. | 29 381 | (10 318) | 1 642 | - | - | (7 018) | - | - | - | 31 022 | (17 336) |

### 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 | 37 252 | 18 910 | 17 268 |
| в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5121 | 37 252 | 18 910 | 17 268 |

## 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2023г. | 34 | 18 620 | - | (18 654) | - |
| | 5190 | за 2022г. | - | 1 676 | - | (1 642) | 34 |
| в том числе: Программа для ЭВМ под условным наименованием Платформа "A2P Beeline", релиз 2 | 5181 | за 2023г. | - | 3 889 | - | (3 889) | - |
| | 5191 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Корпоративный портал (people) | 5182 | за 2023г. | 34 | 277 | - | (312) | - |
| | 5192 | за 2022г. | - | 34 | - | - | 34 |
| Программное обеспечение для ЭВМ «DMP» | 5183 | за 2023г. | - | 2 146 | - | (2 146) | - |
| | 5193 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| ПО "Middleware" | 5184 | за 2023г. | - | 6 283 | - | (6 283) | - |
| | 5194 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Производная ПО Коммуникационная платформа | 5185 | за 2023г. | - | 6 024 | - | (6 024) | - |
| | 5195 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| ПО "SMS tool kit" | 5186 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5196 | за 2022г. | - | 331 | - | (331) | - |
| ПО "Платформа для анализа международного трафика" | 5187 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5197 | за 2022г. | - | 1 310 | - | (1 310) | - |

Руководитель _____ Судакова Юлия Владимировна

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 40 383 | (15 285) | 21 731 | (10 662) | 10 041 | (11 756) | - | - | - | 51 452 | (17 000) |
| | 5210 | за 2022г. | 37 020 | (14 769) | 15 765 | (12 402) | 12 248 | (12 764) | - | - | - | 40 383 | (15 285) |
| в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь | 5201 | за 2023г. | 2 460 | (893) | - | (166) | 158 | (148) | - | - | - | 2 295 | (883) |
| | 5211 | за 2022г. | 2 182 | (593) | 278 | - | - | (299) | - | - | - | 2 460 | (893) |
| ППА (недвижимое имущество) | 5202 | за 2023г. | - | - | 5 695 | (900) | 900 | (900) | - | - | - | 4 796 | - |
| | 5212 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | 5203 | за 2023г. | 21 759 | (11 644) | 6 648 | (8 856) | 8 856 | (8 318) | - | - | - | 19 550 | (11 106) |
| | 5213 | за 2022г. | 25 888 | (12 278) | 7 896 | (12 026) | 12 021 | (11 387) | - | - | - | 21 759 | (11 644) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5204 | за 2023г. | 16 164 | (2 747) | 9 388 | (740) | 127 | (2 391) | - | - | - | 24 812 | (5 011) |
| | 5214 | за 2022г. | 8 950 | (1 898) | 7 590 | (376) | 229 | (1 078) | - | - | - | 16 164 | (2 747) |
| 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. | - | 21 731 | - | (21 731) | - |
| | 5250 | за 2022г. | - | 15 765 | - | (15 765) | - |
| в том числе: Сервер Supermicro SYS-F619P2-RTN (№ E292592X0101382; ЦОД 22553) | 5241 | за 2023г. | - | 456 | - | (456) | - |
| | 5251 | за 2022г. | - | 58 | - | (58) | - |
| ПК(Intel Core i5,MSI MAG Z790,RTX 4070,32ГБ 6000MHz,SSD 1Tb,DeepCool AK620,Cougar Airface pro) | 5242 | за 2023г. | - | 189 | - | (189) | - |
| | 5252 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| ПК(Intel Core i5,ASUS ROG STRIX B760-A,RTX 4080,2x16ГБ 3600МГц,MSI MPG A1000G,ID-COOLING ZOOM 240XT) | 5243 | за 2023г. | - | 209 | - | (209) | - |
| | 5253 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| ПК(Phanteks,IntelCore i7 13700KOEM;ASUS Z690-A;DDR5 32Gb,NVIDIARTX 4080,SSD2Tb,) | 5244 | за 2023г. | - | 195 | - | (195) | - |
| | 5254 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| ПК(IntelCore i7 13700KF;GigabyteZ790;DDR5 32Gb,NVIDIARTX 4070,SSD1Tb,SATA-III2Tb,BDF-1000C) | 5245 | за 2023г. | - | 174 | - | (174) | - |
| | 5255 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Сервер SuperServer F619P2-RC1 № 153 (E292608X0601160) | 5246 | за 2023г. | - | 46 | - | (46) | - |
| | 5256 | за 2022г. | - | 1 171 | - | (1 171) | - |
| Серверная платформа Supermicro SYS-6019P-WTR (S/N: E263479X1903700) | 5247 | за 2023г. | - | 416 | - | (416) | - |
| | 5257 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Серверная платформа Supermicro SYS-6019P-WTR (S/N: A263479X2515318) | 5248 | за 2023г. | - | 416 | - | (416) | - |
| | 5258 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Серверная платформа Supermicro SYS-6019P-WTR (S/N: A263479X2515288) | 5249 | за 2023г. | - | 416 | - | (416) | - |
| | 5259 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Серверная платформа Supermicro SYS-6019P-WTR (S/N: A263479X2515320) | | за 2023г. | - | 416 | - | (416) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Серверная платформа Supermicro SYS-6019P-WTR (S/N: A263479X2515322) | | за 2023г. | - | 416 | - | (416) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Серверная платформа Supermicro SYS-6019P-WTR (S/N: A263479X2515313) | | за 2023г. | - | 416 | - | (416) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Серверная платформа Supermicro SYS-6019P-WTR (S/N: A263479X2515287) | | за 2023г. | - | 416 | - | (416) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Серверная платформа Supermicro SYS-6019P-WTR (S/N: A263479X2515309) | | за 2023г. | - | 416 | - | (416) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Серверная платформа Supermicro SYS-6019P-WTR (S/N: A263479X2515317) | | за 2023г. | - | 416 | - | (416) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1029P-WTR (№ E263530X0B00979; ЦОД 21984) | | за 2023г. | - | 35 | - | (35) | - |
| | | за 2022г. | - | 71 | - | (71) | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro A2485, 16.2", Apple M1 Pro 10 core 3.2ГГц, 10-ядерный, 16ГБ 512ГБ SSD, Mac | | за 2023г. | - | 175 | - | (175) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max 512GB (SIM + | | за 2023г. | - | 137 | - | (137) | - |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| eSIM) Deep Purple/ Глубокий фиолетовый | | за 202.. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук ASUS ROG Strix G16 G614JI-N4083, 16", Intel Core i9 13980HX 4ГГц, 24-ядерный, 16ГБ | | за 2023г. | - | 162 | - | (162) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук Huawei MateBook X Pro MRGF-X, 14.2", LTPS, Intel Core i7 1260P 2.1ГГц S/N:FATBB23213800099 | | за 2023г. | - | 117 | - | (117) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Коммутатор Huawei S6720-30C-EI-24S Bundle № 4 (№2102350DMNDMHC000278 / 2102350DMNDMJ6001058) | | за 2023г. | - | 144 | - | (144) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Коммутатор Huawei S6720-30C-EI-24S Bundle № 5 (№2102350DMNDMHC000355 / 2102350DMNDMJ6001264) | | за 2023г. | - | 106 | - | (106) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Компьютер HYPERPC Gaming C, Intel Core i5 13500, DDR5 32ГБ, 2ТБ(SSD) s/n:HGC-2807613-0003 | | за 2023г. | - | 186 | - | (186) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1028R-WC1RT № 37 (№ A15748828403292) | | за 2023г. | - | 235 | - | (235) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1028R-WC1RT № 38 (№E157488X8501203) | | за 2023г. | - | 106 | - | (106) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1028R-WC1RT № 39 (№A15748828403288) | | за 2023г. | - | 106 | - | (106) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1029P-WTR (S/N:A263530X0C05438) | | за 2023г. | - | 179 | - | (179) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Коммутатор Juniper EX4300-48T-AFI № 11 (№PE3720160683) | | за 2023г. | - | 137 | - | (137) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Коммутатор Juniper EX4300-48T-AFI № 12 (№PE3720160775) | | за 2023г. | - | 147 | - | (147) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Коммутатор Juniper EX4300-48T-AFI №15 (S/N:PE3721110072) | | за 2023г. | - | 121 | - | (121) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Коммутатор Juniper EX4300-48T-AFI №16 (S/N:PE3721110023) | | за 2023г. | - | 121 | - | (121) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Коммутатор Juniper QFX5110-48S-AFI № 10 (№ WS3720150046) | | за 2023г. | - | 253 | - | (253) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Коммутатор Juniper QFX5110-48S-AFI № 9 (№ WS3720150206) | | за 2023г. | - | 255 | - | (255) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Коммутатор Juniper QFX5110-48S-AFI №13 (S/N:WS3721030079) | | за 2023г. | - | 220 | - | (220) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Коммутатор Juniper QFX5110-48S-AFI №14 (S/N:WS3721030096) | | за 2023г. | - | 220 | - | (220) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук DELL Latitude 5430 Core i5-1245U 14,0" FullHD WVA AG 16GB (1x16GB) DDR4 512GB SSD Intel® Iri | | за 2023г. | - | 101 | - | (101) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro A2779, 14.2", Retina XDR, Apple M2 Pro 10 core S/N:GG2NKgPHFK | | за 2023г. | - | 213 | - | (213) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Смартфон Apple iPhone 14 Pro 128Gb, A2890, темно-фиолетовый S/N: JRF7CHXPRW | | за 2023г. | - | 100 | - | (100) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук игровой MSI Sword 17 A12VF-810XRU, 17.3", IPS, Intel Core i7 12650H 2.3ГГц, 10-ядерный, 32ГБ | | за 2023г. | - | 122 | - | (122) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max 256Gb, A2896, черный космос S/N:CX197XNQXG | | за 2023г. | - | 126 | - | (126) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Смартфон Apple iPhone 15 Pro 256Gb, A3104, синий | | за 2023г. | - | 142 | - | (142) | - |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| титан S/N: V6RGH4W6QQ | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Смартфон Apple iPhone 14 Pro 256Gb, A2889, темно-фиолетовый | | за 2023г. | - | 101 | - | (101) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Смартфон Apple iPhone 14 Pro 512Gb Space Black (MQ1L3J/A) | | за 2023г. | - | 123 | - | (123) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Смартфон Apple iPhone 14 Pro 256Gb Deep Purple (MQ1C3CH/A) S/N: KX96NC2XHD | | за 2023г. | - | 108 | - | (108) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Смартфон Apple iPhone 15 Pro 256Gb, A3104, черный титан S/N:JYVY2XJ0F1 | | за 2023г. | - | 142 | - | (142) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Смартфон Apple iPhone 15 Pro 512Gb, A3104, черный титан | | за 2023г. | - | 143 | - | (143) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro A2992 MRX33LL/A, 14.2", Retina XDR, Apple M3 Pro 11 core 4ГГц, 11-ядерный, | | за 2023г. | - | 229 | - | (229) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max 256Gb Silver (MQ8U3LL/A) S/N:KN97KD9HJK | | за 2023г. | - | 108 | - | (108) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro 14 (MKGP3RU/A) S/N:KWR6LG2CJK | | за 2023г. | - | 153 | - | (153) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук MSI Raider GE66 (12UGS-466RU) S/N: K2210N0117850 | | за 2023г. | - | 175 | - | (175) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro 16 (MK183RU/A) S/N: J97Y41X9W5 | | за 2023г. | - | 182 | - | (182) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Смартфон Apple iPhone 14 Pro 256Gb, A2892, темно-фиолетовый (S/N: V79JHK49C1) | | за 2023г. | - | 103 | - | (103) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro 14 (MKGP3RU/A) S/N:YQC57YTC7W | | за 2023г. | - | 151 | - | (151) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max 512Gb Gold (MQ8F3ZA/A) S/N: LGXYYQ5GQ5 | | за 2023г. | - | 139 | - | (139) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max 512Gb, A2896, темно-фиолетовый | | за 2023г. | - | 125 | - | (125) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук Apple MacBook Air A2681, 13.6", IPS, Apple M2 8 core 16ГБ, 512ГБ SSD, Mac OS S\N:DGYWLGCD79 | | за 2023г. | - | 144 | - | (144) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Смартфон Apple iPhone 15 Pro 256Gb, A3104, титан | | за 2023г. | - | 125 | - | (250) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Смартфон Apple iPhone 14 Pro 512Gb Silver (MQ1W3QN/A) s/n QVJK4NWoFT | | за 2023г. | - | 127 | - | (127) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro 14 (M1 Pro, 2021) (Z15G000DY) s/n Q4474V6GF9 | | за 2023г. | - | 176 | - | (176) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук ASUS GA402XV ROG Zephyrus G14 (N2080W) | | за 2023г. | - | 170 | - | (170) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Смартфон Apple iPhone 15 Pro 256Gb, A3101, титан | | за 2023г. | - | 125 | - | (125) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук Huawei MateBook X Pro MorganG-W7611TM, 14.2", LTPS, Intel Core i7 1360P 2.2ГГц, 12-ядерный, | | за 2023г. | - | 137 | - | (137) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro A2485,16.2", Retina XDR, Apple M1 Pro 10 core 3.2ГГц,10-ядерный YN70Y0QHGQ | | за 2023г. | - | 189 | - | (189) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Смартфон Apple iPhone 15 Pro Max 256Gb, A3105, черный титан | | за 2023г. | - | 139 | - | (139) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Планшет Apple iPad Pro 2021 11" 512Gb Wi-Fi A2377 11", 8ГБ, 512ГБ, iOS серый космос [mhqw3ll/a] | | за 2023г. | - | 104 | - | (104) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук Apple MacBook Air A2681,13.6",IPS,Apple M2 8core3.5ГГц,8-яд,16ГБ 256ГБ SSD S/N: FY14TDFRH9 | | за 2023г. | - | 125 | - | (125) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen 10 (21CB006TRT) S/N:PF4ARSSS | | за 2023г. | - | 238 | - | (238) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro 16 (M1 Max, 2021) (MK1A3B/A) S/N: FFQJYMQWY3 | | за 2023г. | - | 262 | - | (262) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Помещение офисное (арендуемое) г.Москва, ул. Б.Ордынка, д.54 стр.2 (общ.площадь 214,9 кв.м.) | | за 2023г. | - | 5 695 | - | (5 695) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Системный блок(AMD Ryzen 7 5800X,SSD 512ГБ,DDR4 8ГБ,KCAL PLUS 800,ASUS TUF B550M,DeepCool,ZALMAN S4) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 132 | - | (132) | - |
| Сист.блок (AMD Ryzen 9 5900X,KCAS PLUS 850W,DDR4 8ГБ,SSD 1ТБ,300 FURY,ASUS TUF X570-PRO,ATX Ore) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 160 | - | (160) | - |
| NB Lenovo Legion 5 Pro 16ACH6H R5/16/SSD512/RTX3060/16/WQXGA/noOS(82JQ000PRK), 870751 | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 114 | - | (114) | - |
| ПК(Corei712700KF;MSI C240,Z690;ZalmanZ8TG;KINGSTON32Gb; 4TbSATA-III;GeForceRTX3080,SSD500Gb,850W) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 199 | - | (199) | - |
| ПК(GigabyteZ690,Core i9 12900K,64GbDDR4 4000MHz,SST-ST1000-PTS1000W,SSD 2TbEVO Plus,iCUE H100i, ATX) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 152 | - | (152) | - |
| ИБП (UPS) Eaton 9SX 6000i RT3U (S/N: G201L47072) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 230 | - | (230) | - |
| Сист.блок (Intel Core i7 12700KF, DDR4 - 16ГБ 3200, DIMM, S4 Plus, RTX 3080, 750W, MACH MAXX, H670) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 138 | - | (138) | - |
| ПК(IntelCorei5,PQ1000M,1000Вт,Z690,DDR4-2x16ГБ, GAMMAXXL240T,RTX3070T,ST2000DM005,2ТБ,SSD 500Гб,Saturn | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 117 | - | (117) | - |
| ПК(Intel Core i7 11700KF;WD Blue SN550;DDR4 - 8ГБ 3200;ASUS PRIME B560M-A;AORUS GP-AP850GM) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 169 | - | (169) | - |
| СКУД, г. Москва, ул. Большая ордынка д. 54 | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 278 | - | (278) | - |
| ПК(IntelCorei7,ATXInWinCF06CX,DeepCoolGAMMAX X400,2ТБ,DDR4-2x32ГБ,Z690-P,1000Вт18ТБ,HDD,SATA III 3.5) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 127 | - | (127) | - |
| ПК(IntelCorei7, MSI MAG Z690,AORUS WATERFORCE X280, 32Gb DDR5,GP-P750GM 750W, SSD 500Gb, Zalman R2) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 116 | - | (116) | - |
| Сист.блок(3.8 ГГц,64Мб,12Cores;SSD 1Tb;Gigabyte S-AM4 B550 VISION;GV-N3070VISION OC-8GD;16Gb DDR4x2) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 130 | - | (130) | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro 13.3", IPS, Apple M1 8 core 3.2ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, Mac OS, Z11F0002Z, ce | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 179 | - | (179) | - |
| Ноутбук MSI Pulse GL66 (12UGSZOK-1013X) S/N: K2208N0067537 | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 135 | - | (135) | - |
| Apple iPhone 13 Pro 1TB blue, 879754 S/N: | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 125 | - | (125) | - |
| Ноутбук MSI Pulse GL76 11UDK-236XRU, 17.3", IPS, | | за 2023г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Intel Core i7 11800H 2.3ГГц, 8Гб, 512Гб SSD, NVIDIA | | за 202. | - | 104 | - | (104) | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro 16.2", Apple M1 Pro 10 core 16ГБ, 1ТБ SSD, Mac OS, MKF3RU/A, серебристый | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 219 | - | (219) | - |
| Ноутбук Apple MacBook Air 13.3", IPS, Apple M1 8 core3.2ГГц,16ГБ, 256 ГБ SSD, Mac OS, Z12700034,сер | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 125 | - | (125) | - |
| Смартфон Apple iPhone 13 Pro 256Gb, MLW72RU/A, золотой | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 107 | - | (107) | - |
| Настольный компьютер HP Pavilion TP01-2080ur (5D2H7EA) S/N: 4CE147DG2H) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 137 | - | (137) | - |
| Ноутбук Gigabyte Aero 15 OLED YD-73RU624SP, 15.6", AMOLED, Intel Core i7 11800H 2.3ГГц, 16ГБ, 1ТБ SS | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 204 | - | (204) | - |
| Ноутбук MSI GP66 Leopard 11UG-285XRU, 15.6", IPS, Intel Core i7 11800H 2.3ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, NVID | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 134 | - | (134) | - |
| Ноутбук Apple MacBook Air 13.3", IPS, Apple M1 8 core 3.2ГГц, 16ГБ, 256ГБ SSD, Mac OS, Z1240004P, ce | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 133 | - | (133) | - |
| Смартфон Apple iPhone 13Pro Max 256Gb, A2484, золотой | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 133 | - | (133) | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro 14.2", Apple M1 Pro 10 core 16ГБ, 1ТБ SSD, Mac OS, MKGQ3RU/A, серый космос | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 250 | - | (250) | - |
| Смартфон Apple iPhone 13 Pro Max 256Gb, MLMG3RU/A, золотой | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 142 | - | (142) | - |
| Ноутбук Apple MacBook Air 13.3", IPS, Apple M1 8 core 3.2ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, Mac OS, Z12B00048 | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 133 | - | (133) | - |
| Смартфон Apple iPhone 13 Pro 1Tb Sierra Blue (MLWH3RU/A) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 149 | - | (149) | - |
| Смартфон Apple iPhone 14 Pro 512ГБ, золотой nanoSim+esim | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 108 | - | (108) | - |
| Маршрутизатор MX 104 Promotional SKU, MX5 equivalent,20G, 20x1GE, 4X10GE MIC (№BA276) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 391 | - | (391) | - |
| Маршрутизатор MX 104 Promotional SKU, MX5 equivalent,20G, 20x1GE,4X10GE MIC (№CAHX4921) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 397 | - | (397) | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1028R-MCTR № 138 (№A17658829C05450) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 140 | - | (140) | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1028R-MCTR № 139 (№A17658829A095422) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 140 | - | (140) | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1028R-MCTR № 140 (№A17658829909089) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 140 | - | (140) | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1028R-MCTR № 145 (A17658829802021) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 219 | - | (219) | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1028R-MCTR № 146 (A17658829802016) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 218 | - | (218) | - |
| Сервер SuperMicroSYS-1028R-MCTR № 147 (A17658829A09544) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 290 | - | (290) | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1028R-MCTR № 148 (A17658829C09540) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 293 | - | (293) | - |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Сервер SuperMicro SYS-1028R-MCTR № 151 (A17658829C09541) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 185 | - | (185) | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1028R-MCTR № 152 (A17658829A09539) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 186 | - | (186) | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1028R-MCTR № 154 (A17658829A04957) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 142 | - | (142) | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1028R-MCTR № 155 (A17658829901091) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 142 | - | (142) | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1028R-MCTR № 158 (A17658820707771) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 144 | - | (144) | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1028R-MCTR № 159 (A17658820704774) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 142 | - | (142) | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1028R-MCTR № 85 (№S17658827538099) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 187 | - | (187) | - |
| Сервер Supermicro SYS-1028U-TRT+-HC1R-OTO-SuperServer(Complete System Only) №109 (№E16747029202645) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 325 | - | (325) | - |
| Сервер SuperServer F619P2-RC1 № 150 (E292608X0601158) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 1 172 | - | (1 172) | - |
| Коммутатор EX4300,48-Port 10/100/1000BaseT+350W AC PSN°7 (№PE3717030130) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 124 | - | (124) | - |
| Коммутатор EX4300,48-Port 10/100/1000BaseT+350W AC PSN°8 (№PE3717030718) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 124 | - | (124) | - |
| Коммутатор EX4300,48-Port 10/100/1000BaseT+350W AC PSN°9 (№PE3716520346) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 125 | - | (125) | - |
| Коммутатор EX4300,48-Port 10/100/1000BaseT+350W AC PSN°10 (№PE3716520418) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 125 | - | (125) | - |
| Коммутатор Juniper Коммутатор EX4300, 48-port 10/100/1000BaseT №11(№PE3716520564) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 123 | - | (123) | - |
| Коммутатор Juniper Коммутатор EX4300, 48-port 10/100/1000BaseT №12(№PE3716520428) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 125 | - | (125) | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1028R-MCT № 48 (№S17657117417423) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 124 | - | (124) | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1028R-MCT № 49 (№S17657117417425) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 124 | - | (124) | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1028R-MCT № 68 (№S17657117417419) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 107 | - | (107) | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1028R-MCT № 69 (№S17657117533198) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 107 | - | (107) | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro A2485, 16.2", Apple M1 Max 10 core 32ГБ, 1ТБ SSD, Mac OS, серый космос [mk | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 257 | - | (257) | - |
| Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max 1Tb Gold (MQ943LL/A) S/N: C17JHN7PKF | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 144 | - | (144) | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro A2485, 16.2", Apple M1 Pro 10 core 16ГБ, 512ГБ SSD, Mac OS, MK1E3B/A, сере | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 205 | - | (205) | - |
| Ноутбук GIGABYTE Aero 17, 17.3", IPS, Intel Core i7 13700H 2.3ГГц, 16ГБ, 2ТБ SSD, NVIDIA GeForce | | за 2023г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 12700H 2.3ГГц, 16ГБ, 2ТБ SSD, NVIDIA GeForce RTX | | за 2022г. | - | 147 | - | (147) | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro A2485, 16.2", Apple M1 Pro 10 core 16ГБ, 512ГБ SSD, Mac OS, MK1E3B/A, се | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 183 | - | (183) | - |
| Apple MacBook Pro 14 M1 Pro 10/16, 1TB Si(MKGT3RU/A)CS, 887908 S/N: NVT2PHC74C | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 196 | - | (196) | - |
| Apple iPhone 13 Pro 1 TB graphite, 879751 S/N: XGFDWJ32N | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 125 | - | (125) | - |
| Ноутбук Apple MacBook Air 13.3", IPS, Apple M1 8 core 16ГБ, 1ТБ SSD, Mac OS Z1240004R серый космос | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 154 | - | (154) | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro 14.2", Apple M1 Pro 10 core 16ГБ, 1ТБ SSD, Mac OS MKGQ3RU/F, серый космос | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 263 | - | (263) | - |
| Смартфон Apple iPhone 13 Pro Max 256Gb, MLMG3RU/A, золотой (S/N: QH9NMVDTDY) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 132 | - | (132) | - |
| Системный блок (ASUS ROG MAXIMUS Z690 HERO, Intel Core i9-12900K BOX, 32Gb DDR5 5600Mhz, 2Tb, 1000W) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 224 | - | (224) | - |
| Ноутбук Apple MacBook Air A2681, 13.6", IPS, Apple M2 8 core 8ГБ, 256ГБ SSD, Mac OS, MLXW3LL/A,серый | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 112 | - | (112) | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro A2442, 14.2", Apple M1 Pro 8 core 16ГБ, 512ГБ SSD, Mac OS, MKGP3ZP/A,серый | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 170 | - | (170) | - |
| Ноутбук ASUS G713RC ROG Strix G17 (HX048) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 125 | - | (125) | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro 14 (Z15G000D4) S/N: YGGFNHDYP7 | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 276 | - | (276) | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro 14 (MKGT3RU/A) S/N: P7VPV7L90H | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 361 | - | (361) | - |
| Моноблок Apple iMac Z133000AS, 24", Apple M1 8 core, 16ГБ, 512ГБ SSD, Apple, macOS, оранжевый | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 174 | - | (174) | - |
| Ноутбук Apple MacBook Air 13.3", IPS, Apple M1 8 core 3.2ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, Mac OS, Z1250007M, | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 146 | - | (146) | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro 16.2", Apple M1 Pro 10 core 32ГБ, 1ТБ SSD, Mac OS, Z14Z00079, сереб., S/N: | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 248 | - | (248) | - |
| Ноутбук Apple MacBook Pro A2485, 16.2", Apple M1 Pro 10 core 16ГБ, 512ГБ SSD, Mac OS, MK1E3B/A, сере | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 183 | - | (183) | - |
| Ноутбук Apple MacBook Air A2681, 13.6", IPS, Apple M2 8 core 3.5ГГц, 8-ядерный, 16ГБ 256ГБ SSD, Mac | | за 2023г. | - | 133 | - | (133) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Смартфон Apple iPhone 15 Pro 256Gb, A3104, титан | | за 2023г. | - | 125 | - | (125) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Сервер HP ProLiant DL160 Gen6 (S/N:CZJ0500FCW) | | за 2023г. | - | 200 | - | (200) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Сервер HP ProLiant DL160 Gen6 (S/N:CZJ20604J0) | | за 2023г. | - | 150 | - | (150) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Сервер HP ProLiant DL160 Gen6 (S/N:CZJ0200GMG) | | за 2023г. | - | 200 | - | (200) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Сервер HP ProLiant DL160 G6 (S/N:CZJ0420N84) | | за 2023г. | - | 200 | - | (200) | - |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | за 202.. | - | - | - | - | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1028R-MCT (S/N:A17657115103945) | | за 2023г. | - | 300 | - | (300) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Сервер HP ProLiant DL160 Gen6 (S/N:CZJ1370ML1) | | за 2023г. | - | 150 | - | (150) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Сервер HP ProLiant DL160 G6 (S/N:CZJ203073N) | | за 2023г. | - | 200 | - | (200) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Сервер HP ProLiant DL160 Gen6 (S/N:CZJ0500FC7) | | за 2023г. | - | 150 | - | (150) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Сервер HP ProLiant DL160 G6 (S/N:CZJ1370MLG) | | за 2023г. | - | 200 | - | (200) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Сервер HP ProLiant DL160 Gen8 (S/N:CZJ33007T2) | | за 2023г. | - | 400 | - | (400) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Сервер SuperMicro SYS-2026T-6RFT+ (S/N:S2F26T6P1A20316) | | за 2023г. | - | 400 | - | (400) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Сервер HP ProLiant DL160 G6 (S/N:CZJ20604HG) | | за 2023г. | - | 200 | - | (200) | - |
| | | 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 | 538 | 258 |
| в том числе:<br>Сервер Supermicro SYS-F619P2-RTN (№E292592X0101382; ЦОД 22553) | 5261 | 456 | 58 |
| Сервер SuperServer F619P2-RC1 № 153 (E292608X0601160) | 5262 | 46 | - |
| Сервер SuperMicro SYS-1029P-WTR (№ E263530X0B00979; ЦОД 21984) | 5263 | 35 | 71 |
| Сист.блок(3.8 ГГц,64Мб,12Cores;SSD 1Tb;Gigabyte S-AM4 B550 VISION;GV-N3070VISION OC-8GD;16Gb DDR4x2) | 5264 | - | 130 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 1 567 | 613 | 698 |
| 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 | 109 611 | 114 467 | 107 659 |
| 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 _____ **Судакова Юлия Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | 100 000 | - | - | (100 000) | - | 2 468 | - | - | - |
| | 5311 | за 2022г. | - | - | 100 000 | - | - | 2 351 | - | 100 000 | - |
| в том числе: СП-З/Д/2022/10/24-1 от 24.10.2022 | 5302 | за 2023г. | 100 000 | - | - | (100 000) | - | 2 468 | - | - | - |
| | 5312 | за 2022г. | - | - | 100 000 | - | - | 2 351 | - | 100 000 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2022г. | - | - | 100 000 | (100 000) | - | 1 517 | - | - | - |
| в том числе: СП-З/Д/2022/01/13-1 от 13.01.2022 | 5306 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2022г. | - | - | 29 000 | (29 000) | - | 1 277 | - | - | - |
| СП-З/Д/2022/09/16-1 от 16.09.2022 | 5307 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5317 | за 2022г. | - | - | 31 000 | (31 000) | - | 21 | - | - | - |
| СП-З/Д/2022/11/23-1 от 23.11.2022 | 5308 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5318 | за 2022г. | - | - | 40 000 | (40 000) | - | 219 | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | 100 000 | - | - | (100 000) | - | 2 468 | - | - | - |
| | 5310 | за 2022г. | - | - | 200 000 | (100 000) | - | 3 868 | - | 100 000 | - |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Судакова Юлия Владимировна

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023г. | 2 220 | - | 2 220 | 228 252 | (226 687) | - | - | X | 3 467 | - | 3 467 |
| | 5420 | за 2022г. | 764 | - | 764 | 398 246 | (396 790) | - | - | X | 2 220 | - | 2 220 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 2 220 | - | 2 220 | 7 756 | (6 191) | - | - | (319) | 3 467 | - | 3 467 |
| | 5421 | за 2022г. | 764 | - | 764 | 9 670 | (8 214) | - | - | - | 2 220 | - | 2 220 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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. | - | - | - | 209 626 | (209 626) | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2022г. | - | - | - | 388 576 | (388 576) | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023г. | - | - | - | 10 870 | (10 870) | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Судакова Юлия Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 287 979 | - | 501 133 | - | (279 206) | - | - | - | - | - | 509 906 | - |
| | 5530 | за 2022г. | 404 253 | - | 112 620 | - | (229 049) | - | - | - | 154 | 1 | 287 979 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 281 354 | - | 472 491 | - | (276 316) | - | - | - | - | - | 477 529 | - |
| | 5531 | за 2022г. | 379 345 | - | 107 288 | - | (205 278) | - | - | - | - | - | 281 354 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 592 | - | 694 | - | (436) | - | - | - | - | - | 850 | - |
| | 5532 | за 2022г. | 21 424 | - | 384 | - | (21 216) | - | - | - | - | - | 592 | - |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 6 034 | - | 27 947 | - | (2 455) | - | - | - | - | - | 31 526 | - |
| | 5533 | за 2022г. | 3 484 | - | 4 949 | - | (2 555) | - | - | - | 154 | 1 | 6 034 | - |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 287 979 | - | 501 133 | - | (279 206) | - | - | X | - | - | 509 906 | - |
| | 5520 | за 2022г. | 404 253 | - | 112 620 | - | (229 049) | - | - | X | 154 | 1 | 287 979 | - |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 109 789 | 160 285 | 462 | (10 255) | - | - | - | - | 260 281 |
| | 5580 | за 2022г. | 235 789 | 50 242 | 45 | (176 443) | - | - | 154 | 1 | 109 789 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 14 357 | 4 129 | 438 | (10 170) | - | - | - | - | 8 755 |
| | 5581 | за 2022г. | 5 077 | 10 215 | 3 | (938) | - | - | - | - | 14 357 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | - | 45 350 | - | - | - | - | - | - | 45 350 |
| | 5582 | за 2022г. | 6 | - | - | (6) | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 55 363 | 33 806 | 24 | (17) | - | - | - | - | 89 176 |
| | 5583 | за 2022г. | 64 591 | (42) | 42 | (9 383) | - | - | 154 | 1 | 55 363 |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 40 069 | 77 000 | - | (69) | - | - | - | - | 117 000 |
| | 5586 | за 2022г. | 166 115 | 40 069 | - | (166 115) | - | - | - | - | 40 069 |
| | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 109 789 | 160 285 | 462 | (10 255) | - | X | - | - | 260 281 |
| | 5570 | за 2022г. | 235 789 | 50 242 | 45 | (176 443) | - | X | 154 | 1 | 109 789 |

32

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Судакова Юлия Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 4 408 | 7 196 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 340 516 | 472 508 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 16 054 | 23 696 |
| Амортизация | 5640 | 17 166 | 18 857 |
| Прочие затраты | 5650 | 96 859 | 101 246 |
| Итого по элементам | 5660 | 475 003 | 623 503 |
| 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 | 475 003 | 623 503 |

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

Руководитель _____ Судакова Юлия Владимировна

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 28 080 | 59 035 | (69 251) | (2 820) | 15 044 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резервы на оплату отпусков | 5701 | 28 080 | 59 035 | (69 251) | (2 820) | 15 044 |

Руководитель _____ Судакова Юлия Владимировна

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 1 788 | 1 726 | 1 700 |
| в том числе:<br>Обеспечительный платеж по договору аренды | 5811 | 1 788 | 1 726 | 1 700 |

Руководитель _____ Судакова Юлия Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2023г. | | за 2022г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | - | | - | |
| в том числе:<br>на текущие расходы | | 5901 | - | | - | |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5905 | - | | - | |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | за 2023г. | 5910 | - | - | - | - |
| | за 2022г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| | за 2023г. | 5911 | - | - | - | - |
| | за 2022г. | 5921 | - | - | - | - |

Руководитель _____ Судакова Юлия Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

**ООО «Спектрум»**

ИНН 7706434242

# ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

**Москва**
**2024**

**1. Основные сведения об организации.**

ООО «Спектрум» (далее – Общество) зарегистрировано 20.02.2016г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, свидетельство о регистрации серии 77 № 017723581. Поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 6 по г. Москве 20.02.2016г., свидетельство о постановке на учет серии 77 № 017723582, присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7706434242.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1167746192767.

Юридический адрес Общества:

119017, Москва г, Ордынка Б. ул, дом № 54, строение 2, помещение II комнаты 1-7.

Общество имеет обособленные подразделения в городе Ульяновске, городе Казани (без выделенного баланса и без возложенной обязанности по уплате налогов и взносов).

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава, утвержденного 10.02.2016 года Решением Единственного учредителя.

Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2023 г. участником Общества является Судакова Юлия Владимировна.

Размер уставного капитала составляет 100 (сто) тыс.руб., уставный капитал полностью оплачен.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию:

- на 31 декабря 2023 года составила 110 человек.
- на 31 декабря 2022 года составила 184 человек;
- на 31 декабря 2021 года составила 260 человек;

Перечень осуществляемых видов деятельности определен Уставом Общества.

Основным видом деятельности Общества является разработка компьютерного программного обеспечения.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участника ОБЩЕСТВА.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет Генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа.

С 29.04.2022г. по настоящее время Генеральным директором Общества на основании Решения № СП-2022/04/28-1 от 28.04.2022г. единственного участника является Судакова Юлия Владимировна.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н и Учетной политикой Общества, утвержденной на 2023 год для целей бухгалтерского и налогового учета приказом генерального директора от 29.12.2022 г. № 29/12/22 ОДБ-1.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет не менее 5% от общего итога соответствующих данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период (квартал, год).

**2. Сведения об аудиторе:**

ООО АФ "Трай-МАК Аудит" (полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская Фирма "Трай-МАК Аудит"),

ОГРН 1037739482527, ИНН 7710423758, ОРНЗ: 11606055311

Юридический адрес: 119330, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, пр-кт Университетский, д. 12.
Место нахождения: 119330, Российская Федерация, г. Москва, пр. Университетский, 12.

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».
Дата и номер решения о приеме в члены саморегулируемой организации аудиторов: с 11.11.2016 № 245.

### 3. Сравнительные данные

Данные, отраженные в Бухгалтерской отчетности на 31.12.2023г. не соответствуют показателям Бухгалтерской отчетности за 2022 и 2021 год.

Изменения показателей отчета приведены в таблице ниже настоящего раздела пояснения.

Таблица изменения показателей Бухгалтерской отчетности за 2021г., в тыс. руб.

| Код | Наименование показателя | Отчет | До изменений (А) | После изменений (Б) | Разница (Б-А) | Комментарий |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1150 | Основные средства | Бухгалтерский баланс | 21 553 | 22 251 | (698) | Исправление опечатки |
| 1160 | Доходные вложения в материальные ценности | | 698 | 0 | (698) | |

Таблица изменения показателей Бухгалтерской отчетности за 2022г., в тыс. руб.

| Код | Наименование показателя | Отчет | До изменений (А) | После изменений (Б) | Разница (Б-А) | Комментарий |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2410 | Налог на прибыль | Бухгалтерский баланс | 24 485 | (25 098) | 613 | Исправление опечатки |
| 2460 | Прочее | | 613 | 0 | (613) | |

### 4.Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса.

### 4.1. Внеоборотные активы

#### 4.1.1. Основные средства

Общество имеет в собственности основные средства.

Начиная с 01.01.2021г. бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, Приказа Минфина России от 17.09.2020 №204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капительные вложения» (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 №60399).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100.000,00 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

По состоянию на 31.12.2023г. остаточная стоимость основных средств составила 29 656 тыс. руб. и переоценка не проводилась.

В составе основных средств Общества учтены:

- ✓ Компьютерная техника (ноутбуки, компьютеры, моноблоки, планшетные компьютеры);
- ✓ Серверное оборудование (серверы, коммутаторы);
- ✓ Смартфоны;
- ✓ Офисная мебель.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество имеет следующие арендованные нежилые офисные помещения:

| Арендатор | № и дата договора | Срок окончания договора | Адрес | Всего кв. м. |
|---|---|---|---|---|
| ИП Лернер Ю.Р. | Договор №АРЛ-03/2023 от 31.03.2023г. | 29.02.2024 | 119017, Москва г, Ордынка Б. ул, дом № 54, строение 2, этаж 3, помещение II, комн. 1-8 | 194,5 |
| ИП Лернер Ю.Р. | Договор №АРЛ-04/2023 от 31.03.2023г. | 29.02.2024 | 119017, Москва г, Ордынка Б. ул, дом № 54, строение 2, этаж 3, помещение I, комн. 1-8 | 207,1 |
| ИП Абрамов М.А. | Договор аренды нежилых помещений от 01.09.2022 | - | г. Ульяновск, 1-ый переулок Мира, д.2, ОЦ «Капитал» | 268,2 |
| ООО "САКУРА - ЦЕНТР" | Договор 11 от 01.11.2023 | 30.09.2024 | г. Казань, ул. М. Салимжанова, д.2В | 212,3 |
| ООО "УК "РЕГИОН НЕДВИЖИМОСТЬ" | Договор № №УК /2023-4 от 01.12.2023 | 31.10.2024 | г. Москва, ул. Б. Ордынка, д.54 стр.2, этаж 1, пом.1 | 214,9 |

Стоимость арендованных нежилых помещений отражена на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» и по состоянию на 31.12.2023г. составляет 109 611 тыс.руб.

Согласно Договору № №УК /2023-4 от 01.12.2023г. с ООО "УК "РЕГИОН НЕДВИЖИМОСТЬ" с 01.12.2023г. было сформировано Право пользования активом (ППА) в сумме 4 796 тыс.руб. На 31.12.2023 остаточная стоимость ППА составляет 4 796 тыс.руб. (стр.1150). Договор аренды действует до 31.10.2024 г. По остальным предметам аренды Общество использует право не признавать предметы аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде согласно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", и арендные платежи в 2023г. учитывало в качестве расхода равномерно в течение срока действия договоров аренды.

### 4.1.2. Нематериальные активы

Общество имеет в собственности нематериальные активы (НМА). По состоянию на 31.12.2023г. остаточная стоимость НМА составила 24 752 тыс. руб.

Способ начисления амортизации по НМА – линейный.

В течение отчетного периода в хозяйственной деятельности не имели место обстоятельства, обусловившие изменение срока полезного использования отдельных объектов нематериальных активов.

| Вид нематериального актива | Срок амортизации, мес. |
|---|---|
| Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель | устанавливается в соответствии с охранным документом - до даты окончания действия Патента (от 180 до 240) |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | от 37 до 84 |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | устанавливается в соответствии с охранным документом - до даты окончания действия Свидетельства ( от 84 до 120) |
| Прочие нематериальные активы | от 36 до 61 |

**4.2. Материально-производственные запасы.**

Оценка МПЗ по их группам (видам) производится методом ФИФО.
МПЗ переданных в залог не имеются.
Признаков обесценения МПЗ не установлено.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Общество материалы, используемые для создания основных средств, отражает в балансе в составе внеоборотных активов. На 31.12.2023г. стоимость таких материалов составила 0 тыс. руб., на 31.12.2022г. - 3 993 тыс. руб.

**4.3. Финансовые вложения**

По состоянию на 31.12.2023г. Общество не имеет финансовых вложений (стр.1170, стр.1240).

**4.4. Активы и обязательства в иностранных валютах.**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательства, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2023 г. за 1 доллар США 89,6883 руб.

**4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Остаток денежных средств на расчетном счете Общества на 31.12.2023 составил 5 340 тыс. руб.

Сумма денежных средств на краткосрочных депозитных счетах на 31 декабря 2023 года – 62 400 тыс.руб.

**4.5.1. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок не более 1 месяца, и отражает их по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/ подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

В отчете о движении денежных средств итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 «Прочие поступления».

### 4.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

На 31.12.2023 расходы будущих периодов:

- долгосрочного характера – 9 201 тыс. руб.;
- краткосрочного характера – 3 790 тыс. руб.

### 4.7. Дебиторская/Кредиторская задолженность

Дебиторская/кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в разрезе каждого договора.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 составила 509 906 тыс. руб. и включает:

- Покупатели и заказчики – 477 529 тыс. руб.;
- Авансы, выданные поставщикам – 850 тыс. руб.;
- Платежи в бюджет – 89 тыс. руб.;
- Прочие дебиторы – 31 438 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 составила 260 281 тыс. руб. и включает:

- Поставщики и подрядчики – 8 755 тыс. руб.;
- Задолженность по дивидендам – 117 000 тыс. руб.;
- Платежи в бюджет – 89 176 тыс. руб.

В составе краткосрочных обязательств по строке 1550 отражена ещё непогашенная сумма по Договору аренды, до завершения которых осталось менее 365 дней, в размере 3 924 тыс. руб.

### 4.8. Нераспределенная прибыль

Бенефициарными владельцами ООО «Спектрум» на 31.12.2023г., преобладающее участие более 25% в уставном капитале ООО «Спектрум» является Судакова Юлия Владимировна (100%).

В 2023г. начислено дивидендов 463 000 тыс. руб.
в т.ч. по итогам за 2022г. -156 000 тыс.руб.

В 2023г. выплачено дивидендов 386 000 тыс.руб.
в т. ч. за 2022г. 196 000 тыс.руб. - Судаковой Ю. В.

### 4.9. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества нет кредитных обязательств.

По состоянию на 31.12.2022г. Общество следующие кредитные обязательства:

| Наименование контрагента | № и дата договора | Срок окончания договора | Сумма займа полученного тыс.руб. | Ставка, % | № строки бухгалтерского баланса |
|---|---|---|---|---|---|
| ООО "Платежные технологии" | Договор от 21.12.2022 | 31.10.2024г. | 130 0000 | 12,5% | 1410 |
| **ИТОГО** | | | **130 000** | | |

На 31 декабря 2023 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляет 16 %.

### 4.10. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023г. размер:

- резервов на оплату отпусков составляет 15 044 тыс. руб.;
- резервов по сомнительным долгам составляет 0,00 руб.

## 5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТРОКАМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

### 5.1. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2023 году составили 1 046 476 тыс. руб. (без НДС):

**Расшифровка доходов от основных видов деятельности ООО «Спектрум» в тыс.руб.**

| Основные виды деятельности | Выручка без НДС, за 2023г. | Выручка без НДС, за 2022г. | № строки Ф.№ 2 |
|---|---|---|---|
| Разработка и реализация программ для ЭВМ и баз данных | 62 581 | 49 977 | Стр. 2110 |
| Адаптация и модификация программ для ЭВМ и баз данных | 229 590 | 469 409 | Стр. 2110 |
| Техподдержка, сопровождение программ для ЭВМ и баз данных | 69 057 | 125 447 | Стр. 2110 |
| Лицензии на ПО | 611 517 | 672 363 | Стр. 2110 |
| Техническое обслуживание серверного оборудования | 71 230 | 34 056 | Стр. 2110 |
| Подбор персонала | 2 500 | 0 | Стр. 2110 |
| **ИТОГО:** | **1 046 476** | **1 351 252** | |

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 год – 691 841 тыс. руб.;
- 2021 год – 1 030 256 тыс. руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

### 5.2. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году, составили 475 003 тыс. руб. (без НДС):

**Расшифровка расходов по основным видам деятельности ООО «Спектрум» в тыс.руб.**

| Расходы по обычным видам деятельности | Расходы без НДС в 2023г. | Расходы без НДС в 2022г. | № строки Ф.№ 2 |
|---|---|---|---|
| **Себестоимость продаж** | | | |
| Оплата труда производственного персонала | 164 704 | 336 707 | Стр. 2120 |
| Страховые взносы | 9 136 | 17 787 | Стр. 2120 |
| ФСС НС и ПЗ производственного персонала | 306 | 671 | Стр. 2120 |

| Расходы по обычным видам деятельности | Расходы без НДС в 2023г. | Расходы без НДС в 2022г. | № строки Ф.№ 2 |
|---|---|---|---|
| Амортизация ОС производственных | 15 720 | 18 310 | Стр. 2120 |
| Аренда серверов и услуги размещения, техобслуживание | 5 733 | 3 099 | Стр. 2120 |
| ПО для производственных нужд | 11 697 | 5 393 | Стр. 2120 |
| Техника, комплектующие и з/ч, обслуживание и расх. материалы | 2 999 | 4 852 | Стр. 2120 |
| Прочие услуги | 294 | 1 873 | Стр. 2120 |
| Итого: | 210 589 | 388 692 | Стр. 2120 |
| **Управленческие расходы** | | | |
| Оплата труда АУП | 186 453 | 135 791 | Стр. 2220 |
| Страховые взносы АУП | 6 242 | 4 967 | Стр. 2220 |
| ФСС НС и ПЗ АУП | 370 | 271 | Стр. 2220 |
| Аренда помещений | 20 180 | 27 487 | Стр. 2220 |
| Бухгалтерские, юридические и секретарские услуги | 29 906 | 44 463 | Стр. 2220 |
| ПО для офиса | 6 958 | 9 163 | Стр. 2220 |
| Мебель, инвентарь, пр. материалы | 161 | 118 | Стр. 2220 |
| Амортизация ОС общехозяйственного назначения | 1 674 | 547 | Стр. 2220 |
| Участие в семинарах, конференциях и обучение | 1 238 | 2 183 | Стр. 2220 |
| Техника, комплектующие и з/ч, обслуживание и расх. материалы | 800 | 1 427 | Стр. 2220 |
| Уборка офиса | 1 226 | 1 430 | Стр. 2220 |
| Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов | 3 509 | 1 814 | Стр. 2220 |
| Канцтовары, хозтовар | 339 | 582 | Стр. 2220 |
| Прочие услуги | 5 358 | 4 433 | Стр. 2220 |
| Итого: | 264 414 | 234 811 | Стр. 2220 |
| **Всего расходов:** | **475 003** | **623 503** | |

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС):

- 2022 год – 623 503 тыс. руб.;
- 2021 год - 672 090 тыс. руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует об увеличении расходов, связанных с реализацией в связи с увеличением доходов и реализацией новых проектов, что положительно влияет на экономическую деятельность предприятия.

### 5.3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности:

- в 2023 году составил 571 473 тыс. руб. (1 046 476 – 475 003).
- в 2022 году составил 727 749 тыс. руб. (1 351 252 – 623 503)

### 5.4. Проценты к уплате/получению

Сумма процентов к получению в 2023 году составила 5 981 тыс. руб.:

- АО «Альфа-Банк» - 132 тыс.руб.;
- БАНК ВТБ (ПАО) Г.МОСКВА. – 2 936 тыс.руб.;
- ПАО «Совкомбанк» - 444 тыс.руб.;
- Проценты по займам выданным – 2 469 тыс.руб.

Сумма процентов к получению в 2022 году составила 6 237 тыс. руб.

### 5.5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 8 725 тыс. руб. (стр.2340).

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 1 568 тыс. руб. (стр.2340).

**Расшифровка прочих доходов ООО «Спектрум» в тыс.руб.**

| Прочие доходы | За 2023г. | За 2022г. | № строки Ф.№ 2 |
|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам | 2 822 | 1 295 | Стр.2340 |
| Реализация прочего имущества | 0 | 223 | Стр.2340 |
| Реализация основных средств | 3 428 | 12 | Стр.2340 |
| Отражение начисления НДС (Оборот по дебету счета 91.02 в корреспонденции со счетом 68.02) | -573 | -39 | Стр.2340 |
| Конвертация валют, курсовые разницы | 14 | 60 | Стр.2340 |
| Иные доходы | 3 032 | 17 | Стр.2340 |
| ИТОГО: | 8 725 | 1 568 | |

### 5.6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 20762 тыс. руб. (стр.2350).

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 33 811 тыс. руб. (стр.2350).

**Расшифровка прочих расходов ООО «Спектрум» в тыс.руб.**

| Прочие расходы | За 2023г. | За 2022г. | № строки Ф.№ 2 |
|---|---|---|---|
| Проведение корпоративных мероприятий, подарки, сотрудникам не принимаемые в НУ | 11 433 | 25 200 | Стр.2350 |
| Расходы на питание сотрудников, не принимаемые к НУ | 712 | 1 014 | Стр.2350 |
| Матпомощь сотрудникам | 109 | 233 | Стр.2350 |
| Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов | 413 | 242 | Стр.2350 |
| Расходы на флористическое оформление офисов | 1 697 | 627 | Стр.2350 |
| Расходы на услуги банков | 299 | 275 | Стр.2350 |
| Реализация основных средств | 1 185 | 149 | Стр.2350 |
| Реализация прочего имущества | 0 | 37 | Стр.2350 |

| Прочие расходы | За 2023г. | За 2022г. | № строки Ф.№ 2 |
|---|---|---|---|
| Отражение начисления НДС (Оборот по дебету счета 91.02 в корреспонденции со счетом 68.02) | -573 | -39 | Стр.2350 |
| Прочие внереализационные расходы | 4 248 | 4 542 | Стр.2350 |
| Штрафы, пени | 438 | 3 | Стр.2350 |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | 777 | 1 391 | Стр.2350 |
| Конвертация валют, курсовые разницы | 24 | 137 | Стр.2350 |
| ИТОГО: | 20 762 | 36 983 | |

### 5.7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц в стоимости активов и обязательств.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговой декларации составила 0 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 0%.

### 5.8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Прибыль ООО «Спектрум» в 2023г. от основной деятельности составила 571 473 тыс. руб. (стр. 2200 Отчета о финансовых результатах за 2023г.)

Размер чистой прибыли, полученной в 2023 году, составил 562 922 тыс. руб. (стр.2400 Отчета о финансовых результатах за 2023г.).

### 6. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с требованиями Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н, а также другими нормативными актами РФ по вопросам бухгалтерского учета и отчетности, имеющими юридическую силу на дату утверждения настоящей Учетной политики.

Учетная политика Общества, утверждена на 2023 год для целей бухгалтерского и налогового учета приказом генерального директора от 29.12.2022 г. № 29/12/22 ОДБ-1.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия перечисленные в п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н)

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.

Общество приняло решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного Обществом с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности активов стоимостью до 100 000,00 руб. первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета запасов.

Срок полезного использования основных средств определяется *комиссией,* назначаемой приказом руководителя при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом срок полезного использования определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

В соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) определяются при его признании в бухгалтерском учете, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, но подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Данная проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменение оценочных значений.

Обществом за 2023г. был проведен пересмотр срока полезного использования ОС, что привело к корректировке сумме амортизации на сумму 256 тыс.руб. (стр.2340). По результатам проверки на 31.12.2023г. пересмотр срока полезного использования и ликвидационной стоимости не проводился.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта ОС после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Ликвидационную стоимость основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Для целей бухгалтерского учета основных средств подлежат классификации по видам (например, недвижимость, машины и оборудования, транспортные средства,

производственный и хозяйственный инвентарь) и группам (сервера, коммутаторы, маршрутизаторы, персональная техника, офисная техника и прочее).

Группа основных средств считается совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного их использования.

Способ начисления амортизации остался неизменным – линейным.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания или выбытия.

Смартфоны, планшеты, моноблоки и др. персональная техника стоимостью от 100 000,00 руб. относится к амортизируемому имуществу. Ввиду отсутствию планов по получению доходов от их продажи, по этим объектам основных средств устанавливается ликвидационная стоимость равная 0,00 руб.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств (ремонтный фонд) не создавался. Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы (счет 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы». 91.02 «Прочие расходы») того отчетного периода, в котором они были произведены.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) 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);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

Материально-производственные запасы учитываются по фактической стоимости их приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» на счетах 10 «Материалы», 41 «Товары».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их стоимость определяется по стоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

В бухгалтерском балансе обесцененные запасы отражаются за минусом резерва на обесценение. Резерв создается по каждой единице запасов.

Критериями необходимости создания резерва является снижение их стоимости в случаях:

- моральном устаревании запаса или потере первоначальных качеств. Оценку морального износа, полной или частичной потери свойств запаса осуществляют

соответствующие специалисты, в том числе на основании итогов инвентаризации материальных ценностей, которые формируют протокол о дальнейшем использовании (либо неиспользовании) таких материальных ценностей;

- снижении текущей рыночной или продажной стоимости. Текущая рыночная стоимость определяется на основе статистической информации по цене последней закупки у поставщиков. Снижение продажной стоимости материальных ценностей определяется на основе ожидаемых объемов продаж по ценам наименьшим, указанных в договорах, заключенных с покупателями, прайс -листах, или среднеарифметических.

Общество в 2023г. рассчитывает следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам покупателей и выданным авансам (ежеквартально);
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим отпускам работников (ежемесячно).

Признание выручки в бухгалтерском учете производится на дату выставления акта об оказании услуг. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, указанной в акте об оказании услуг.

Расходы по обычным видам деятельности формируются на балансовых счетах:

- 20 «Основное производство»,
- 26 «Общехозяйственные расходы».

При этом управленческие (счет 26) расходы признаются в себестоимости продукции полностью в периоде их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности (то есть списываются по методу «директ-костинг», когда все косвенные расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» относятся на счет 90.08 «Управленческие расходы».)

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию на текущие расходы равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания расходов регулируются организацией самостоятельно, если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

Расходы на приобретение неисключительных прав на программы для ЭВМ учитываются в целях налогообложения равномерно в течение срока, установленного для данной программы или в лицензионном договоре.

Если срок использования программы для ЭВМ не установлен, указанные расходы распределяются равномерно в течение планируемого срока использования программы в деятельности организации, установленного в приказе генерального директора организации.

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев на счетах бухгалтерского учета в составе долгосрочной задолженности. При этом, в отчетности краткосрочная часть такой задолженности отражается в составе краткосрочных обязательств по кредитам и займам.

Проценты, независимо от даты их уплаты, признаются во внереализационных расходах на каждую из следующих дат (пп. 2 п. 1 ст. 265, п. 8 ст. 272 НК РФ):

- на последнее число каждого месяца пользования займом;
- на дату возврата займа.

На 31 декабря 2023 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляет 16%.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации по месту нахождения

организации, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений производится исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в соответствии с пунктом 1 статьи 257 НК РФ, в целом по налогоплательщику.

Удельный вес среднесписочной численности работников и удельный вес остаточной стоимости амортизируемого имущества определяются исходя из фактических показателей среднесписочной численности работников и остаточной стоимости основных средств указанных организаций и их обособленных подразделений за отчетный (налоговый) период. (п.2 ст.288 НК РФ).

**7. Связанные стороны.**

Общество имеет операций со связанными сторонами, к которым относятся аффилированные Обществу лица. Конечным бенефициаром Общества является Судакова Юлия Владимировна, единственный участник.

Размер вознаграждений Генеральному директору в течение отчетного периода составил 8575 тыс. руб.

Сумма удержанного НДФЛ – 1 186 тыс.руб.

Суммы начисленных страховых взносов – 163 тыс.руб.

Полный перечень связанных сторон Общества на 31.12.2023г.:

| № п/п | Наименование связанной стороны | Характер отношений | Виды операций | | Средства платежа |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 год | 2022год | |
| 1 | ООО "БЗ Коннект"<br>ИНН 7706785995 | Связь через Генерального директора (Судакова Ю.В. – участник (доля 100%)) | 1) Договор на консалтинговые услуги №БЗ-2021/07/30-17 от 30.07.2021 | | Собственные средства (денежные средства на р/с) |

Размер вознаграждений ООО "БЗ Коннект" по договору в течение отчетного периода составил 29 863 тыс.руб. без НДС.

По состоянию на 31.12.2023 г. в Обществе не сформирован добавочный капитал, а также не проводилось пополнение чистых активов путем получения безвозмездной финансовой помощи участников Общества.

**8. Сегментная отчетность.**

По мнению руководства, Общество осуществляет свою деятельность в рамках нескольких географических сегментов (на территории Российской Федерации, а также на территории Республики Казахстан и Республики Узбекистан). Деятельность осуществляется в рамках одного операционного сегмента (деятельность по разработке компьютерного программного обеспечения).

**9. Условные активы и обязательства.**

**9.1. Условия ведения деятельности.**

В Российской Федерации происходят политические и экономические изменения, которые уже оказали и, возможно, будут оказывать влияние на предприятия,

осуществляющие свою деятельность в России. Кроме того, происходящее в последнее время сокращение рынков капитала и кредитов, а также влияние мировой пандемии привели к усилению экономической неопределенности условий хозяйствования. Данная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Общество по результатам хозяйственной деятельности не имеет оснований, предусмотренных п. 4 ПБУ 16/02 для прекращения своей деятельности, либо отдельных ее направлений.

Общество не является стороной судебных процессов, не завершённых по состоянию на 31.12.2023г.

### 9.1.1. Риски хозяйственной деятельности

Валютный риск – это возможность понести убытки в результате негативного воздействия изменений валютного курса на ожидаемые потоки денежных средств. При повышении курса доллара Общество проиграет при осуществлении обязательных платежей, например, при расчете с иностранными поставщиками.

Финансовые результаты и деятельность Общества находятся под влиянием частых изменений в налоговом законодательстве. Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги, включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, страховые взносы и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и противоречия.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты РФ, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риск изменения общей судебной практики по вопросам, которые так или иначе могут касаться деятельности Общества, присущ Обществу в той же мере, как и любому участнику рынка. Риски изменения судебной практики, которые могут сказаться на результатах текущих судебных процессов, отсутствуют, т.к. Общество не участвует ни в одном из судебных процессов.

Таким образом, правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, учитывая тенденцию снижения в РФ налоговых отчислений, изменением валютного регулирования, правил таможенного контроля и пошлин, не являются существенными для деятельности Общества.

В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

**9.2 События после отчетной даты.**

В период с 31.12.2023г. до даты подписания отчетности событий после отчетной даты не происходило.

26 февраля 2024г.

Генеральный директор ООО «Спектрум» _____ / Судакова Ю. В.

