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

Общество с ограниченной ответственностью «ТопС Бизнес Интегратор»
ИНН 7703283933

г. Москва 28 марта 2024 г.

Данные Пояснения являются частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «ТопС Бизнес Интегратор» за 2023 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

1.Общие сведения

1.1. Сокращенное наименование: ООО «ТопС Бизнес Интегратор»
ОГРН 1027700000536
ИНН 7703283933
КПП 770101001

1.2. Юридический адрес: 105082, г. Москва, Большая Почтовая, д. 26, стр. 1, эт/пом/ком 6/I/2Б.

1.3. Дата регистрации: 06 августа 2001 года.

1.4. Фактически в 2023 году Общество осуществляло хозяйственную деятельность:

в г. Москве, по месту нахождения организации по адресу: 108811, г. Москва, п. Московский, Киевское шоссе, 22 км., домов. 6, стр.1

1.5. Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения за 2023г. составляет 52 человека.
Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения за 2022г. составляет 26 человек.

1.6. Уставный капитал предприятия составляет 8 733 тыс.руб.

1.6.1. Состав участников общества на 31.12.2023:

- АО "Группа Систематика" – 99,99%
- ООО «Систематика» - 0,01%

1.7. Уставный капитал оплачен в размере 8 733 тыс. рублей, что составляет 100%.
Добавочный капитал в сумме 36 513 тыс.руб. без учета переоценки
Бенефициарный собственник – Фролов Денис Владимирович

До 17.07.2023 Генеральным директором Общества являлся Чибисов Геннадий Иванович

С 18.07.2023 Генеральным директором общества является Прокопьев Иван Станиславович

1.8. Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде являлись:

- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

1.9. Проведена инвентаризация:

Объект учета	**Дата, на которую проведена инвентаризация**
Денежные средства и бланки строгой отчетности	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2023
Основные средства	31.12.2023
Оценочные обязательства	31.12.2023

2. Учетная политика Общества

При формировании учетной политики предполагается, что активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этого Общества и активов и обязательств других организаций. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующих положений учетной политики и нормативных документов.

Основные элементы учетной политики
Изменения в учетную политику вносились в соответствии с изменениями в законодательстве РФ.
Учетная политика сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008.

Для целей ведения бухгалтерского учета выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются в соответствии с условиями договоров по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. - отражаются в учете в составе ТМЦ и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию с отражением на забалансовом счете по первоначальной стоимости в аналитике, в течении срока их фактического использования.
Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Для целей бухгалтерского учета начисление амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом и отражается в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов".
Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства или управления, из срока действия патента, свидетельства и других ограничений согласно законодательству РФ.
По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется (абз. 2 п. 23, абз. 4 п. 25 ПБУ14/07).
Проведение проверки нематериальных активов на обесценение в добровольном порядке не проводится. (п. 22 ПБУ 14/2007).

В соответствии с подп.1 п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по договорам аренды заключенным на неопределенный срок (бессрочным договорам) ППА не начисляется, т.к. невозможно определить срок аренды, в связи с правом арендодателя расторгнуть договор аренды в любой момент в одностороннем порядке.
Срок аренды для расчетов Права пользования Активом (далее – ППА) определяется, исходя из графиков платежей при их наличии или из предполагаемых сроков аренды при наличии намерения продолжительной аренды (более 1 (одного) года).
По договорам аренды со сроком менее 12 месяцев, в случае наличия желания продолжить арендовать данное помещение на условиях заключения очередного договора аренды на срок менее 12 месяцев срок начисления ППА устанавливается 3 года, данное допущение применяется при условии, что нет возможности иными способами определить точный срок, в течении которого будет действовать (продлеваться) договор аренды. Срок аренды по таким договорам оценивается не реже раза в год на 31 декабря каждого года.
Учет материальных ценностей осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н и другими нормативными документами. Запасы, приобретенные Обществом, оцениваются по стоимости их приобретения.

Для целей бухгалтерского учета общехозяйственные расходы (счет 26) в полном объеме ежемесячно списываются на себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Оценка незавершенного производства производится по фактически произведенным затратам.

Задолженность по кредитам и займам отражается в учете на счете 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам", если эти средства взяты на срок не более 12 месяцев, и счете 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам", если средства получены сроком свыше 12 месяцев.
Проценты (в том числе уплачиваемые в виде дисконта) за предоставление организацией заемных средств являются прочими доходами и признаются на дату возникновения у организации права на их получение (п.п.7,12,16 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н).
Курсовые разницы возникают по мере изменения курса валют: на дату совершения операции в иностранной валюте; на отчетную дату. В соответствии с п.7 ПБУ 3/06 на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату пересчитываются: денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, ценные бумаги (за исключением акций); средства в расчетах, в том числе по заемным обязательствам. Курсовые разницы в бухгалтерском учете отражаются в составе прочих расходов или доходов на счете 91 "Прочие доходы и расходы".
Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Общество создает оценочные обязательства на предстоящие расходы на оплату отпусков. Расчет производится исходя из количества дней неиспользованного отпуска на конец отчетного периода, умноженного на средний заработок с учетом взносов на обязательные виды страхования.
Не предусмотрено создание оценочных обязательств по другим статьям.

В бухгалтерском учете создается резерв сомнительных долгов при наличии сомнительной дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с предприятиями и гражданами за продукцию, товары, работы, услуги и авансам, выданным за товары, работы, услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты в составе прочих расходов. Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, в соответствии с критерием существенности, не превышающем 5%. Существенность определяется отношением общей суммы сомнительной дебиторской задолженности к сумме всей дебиторской задолженности.
Начисление резервов по сомнительным долгам в 2022-2023 гг. не производилось, т.к. по результатам проведенных инвентаризаций сумма сомнительной задолженности составляет менее 5 %, уровень существенности не превышен.

3. Пояснения к отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» и исходя из прочих действующих на территории Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей. Указываются изменения остатка на конец 2023 года по сравнению с остатком на конец 2022 года.

Уставный капитал и резервы
По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 гг. уставный капитал Общества составил 8 733 тыс. рублей.
Никаких фондов Общество не создавало.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Нематериальные активы

К строке 1110 «Нематериальные активы»

Наименование показателя	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	за 2023г.	242 236	(1 756)	-	(1 756)	1 756	(3 370)	-	-	-	240 480	(3 370)
	за 2022г.	224 321	(1 756)	17 915	-	-	-	-	-	-	242 236	(1 756)
в том числе: Прочие нематериальные активы	за 2023г.	2 220	(90)	-	(90)	90	(213)	-	-	-	2 130	(213)
	за 2022г.	90	(90)	2 130	-	-	-	-	-	-	2 220	(90)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	за 2023г.	121	(121)	-	(121)	121	-	-	-	-	-	-

наименование места происхождения товаров	за 2022г.	121	(121)	-	-	-	-	-	-	-	121	(121)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2023г.	239 895	(1 545)	-	(1 545)	1 545	(3 157)	-	-	-	238 350	(3 157)
	за 2022г.	224 110	(1 545)	15 785	-	-	-	-	-	-	239 895	(1 545)

Нематериальные активы с неопределенным сроком использования

- Система ресурсного обеспечения государственных учреждений и организаций ПИРО RU.ТБВФ.04.07.00-01

К строке 1120 «Результаты исследований и разработок»

Наименование показателя	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	за 2023г.	17 406	5 806	-	(1 262)	23 212
	за 2022г.	14 856	36 250	-	(33 700)	17 406
в том числе: Сертификация ПИРО RU.ТБВФ.04.07.00-01	за 2023г.	17 406	4 544	-	-	21 950
	за 2022г.	12 726	4 680	-	-	17 406
Демонстрационный PLM-стенд (Демостенд-001-001-001) Приказ №3 от 13.10.2021	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	2 130	15 785	-	(17 915)	-
Комплексная программа для ЭВМ "ЦР СРПП"	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	15 785	-	(15 785)	-
ПО «Композиты.Ядро»	за 2023г.	-	1 262	-	(1 262)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-

К строке 1150 «Основные средства»

Основные средства, числящиеся на балансе Общества (за исключением малоценных) амортизируются согласно положениям, утвержденным в Учетной политики - Линейным способом.

У Общества отсутствуют основные средства, полученные по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, а также объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, и при этом находящиеся в процессе государственной регистрации.

Наименование показателя	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	за 2023г.	15 019	(3 161)	12 004	(10 287)	2 807	(4 525)	-	-	-	16 736	(4 879)
	за 2022г.	21 951	(526)	12 781	(19 713)	-	(2 635)	-	-	-	15 019	(3 161)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	634	(605)	-	-	-	90	-	-	-	634	(515)
	за 2022г.	634	(440)	-	-	-	(165)	-	-	-	634	(605)
Офисное оборудование	за 2023г.	3 179	(896)	4 715	-	-	(2 295)	-	-	-	7 895	(3 190)
	за 2022г.	2 174	(86)	1006	-	-	(810)	-	-	-	3 179	(896)
Здания	за 2023г.	11 206	(1 660)	7 288	(10 287)	2 807	(2 320)	-	-	-	8 207	(1 173)
	за 2022г.	19 144	-	11 775	(19 713)	-	(1 660)	-	-	-	11 206	(1 660)

В отчетном периоде был проведен пересмотр элементов амортизации нескольких основных средств в связи с предполагаемым увеличением срока полезного использования

Основное средство	Инв. номер	Первоначальный срок полезного использования, мес.	Установленный срок полезного использования
Ноутбук ASUS X513EP i7-1165G7/16Gb/512Gb SSD/15.6" FHD IPS AG/MX330 2Gb/noOS/Black	БП-000043	36	60
Ноутбук ASUS X513EP i7-1165G7/16Gb/512Gb SSD/15.6" FHD IPS AG/MX330 2Gb/noOS/Black	БП-000044	36	60
Ноутбук ASUS X513EP i7-1165G7/16Gb/512Gb SSD/15.6" FHD IPS AG/MX330 2Gb/noOS/Black	БП-000045	36	60
Ноутбук Dell Preciosion 5560 [W-11955M(2.6)/16Gb/1Tb SSD/RTX A2000-4G/Win10P/15.6"]	БП-000039	36	60
Ноутбук Dell Preciosion 5560 [W-11955M(2.6)/16Gb/1Tb SSD/RTX A2000-4G/Win10P/15.6"]	БП-000040	36	60
Ноутбук DELL XPS 15 9500-2916	БП-000038	36	60
Ноутбук без сумки DELL XPS 15 9500 Core i7-10750H 15.6" UHD+ (3840 x 2400) InfinityEdge Touch AR 500	БП-000041	36	60
Ноутбук без сумки DELL XPS 15 9500 Core i7-10750H 15.6" UHD+ (3840 x 2400) InfinityEdge Touch AR 500	БП-000042	36	60

Ноутбук ASUS VivoBook X513EP I7-1165G7 16Gb SSD 512Gb NVIDIA MX330 2Gb 15.6 FHD IPS Cam 42Вт"ч No OS	БП-000047	36	60
Ноутбук/G515-0266/ Dell G15 5511 15 6"(1920x1080 (матовый, 120Hz) WVA)/Intel Core i7 11800H (2.3Ghz)	БП-000049	36	60
Сервер STSS Flagman RX227.5-008LH (#000134199) в составе	БП-000046	36	60
Ноутбук ASUS VivoBook K513EA i7-1165G7 12Gb SSD 512Gb Intel Iris Xe Graphics 15,6 PHD OLED Cam 42Вт*	БП-000051	36	60
Ноутбук Dell G15 5511 i7-11800H 16Gb SSD 512Gb NVIDIA RTX 3050 для ноутбуков 4Gb 15,6 PHD IPS Cam 56	БП-000050	36	60
Ноутбук Dell G15 5511 i7-11800H 16Gb SSD 512Gb NVIDIA RTX3050 для ноутбуков 4096Мб Linux G515-0266/1	БП-000076	36	60
Ноутбук/G515-0266/ Dell G15 5511 15 6"(1920x1080 (матовый, 120Hz) WVA)/Intel Core i7 11800H (2.3Ghz)	БП-000052	36	60

В отчетном периоде арендовались помещения.
Информация о стоимости права пользования активами и сумме начисленной амортизации отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в табличной части.
Ставка дисконтирования рассчитывается как отношение возможных к начислению процентных расходов за год по всем текущим кредитам и займам к текущему остатку задолженности по состоянию на дату принятия к учету объектов аренды.

Объект аренды	ППА, руб. (по состоянию на 31.12.23г.)	Амортизация за 2023, руб.	ставка дисконтирования, %	процентные расходы за 2023, руб.	срок окончания аренды
Арендуемое помещение г. Москва, п. Московский, Киевское шоссе, 22 км, домов.6, 90,1 м.кв.(фиксЕВРО)	0	1 276 983,68	12,05%	745 642,25	01.04.2023
Арендуемое помещение г. Москва, п. Московский, Киевское шоссе, 22 км, домов.6, 90,1 м.кв.(фиксРУБ)	919 110,01	211 520,40	12,05%	64 249,17	31.12.2026
Офисное здание (90,1 кв.м.) ДС№2 к дог.№ГКС-ТОПС/СА 2022 от 01.04.2022 (фикс.РУБ)	7 288 332,36	888 821,00	13,60%	348 549,97	31.12.2026

Согласно подписанному дополнительному соглашению №5 от 30.07.2023г. к договору ГКС-СК/СА 2016 от 31 декабря 2015 г. расчеты, производимые в евро переведены в рубли.

К строке 1170 «Финансовые вложения»

Вклад в уставный капитал ООО «Систематика» составляет 3 271,97 руб.
Дополнительный вклад в уставный капитал ООО «Систематика» составляет 77 390,13 руб.
Вклад в уставный капитал ООО «Энсис Технологии» составляет 30 000, 14 руб.

Дополнительный вклад в уставный капитал ООО «Энсис Технологии» составляет 1 569 000 руб.
Вклад в уставный капитал ООО «СтройСистемСвязь» составляет 20,0 руб.
Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023г. обесценению не подлежат.

К строке 1210 «Запасы»

Наименование показателя	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	за 2023г.	40 292	-	40 292	217 109	(154 237)	-	-	X	103 163	-	103 163
	за 2022г.	5 882	-	5 882	76 243	(41 832)	-	-	X	40 292	-	40 292
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	-	-	-	654	(654)	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	29	-	29	221	(250)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2023г.	-	-	-	504	(504)	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	2 110	(2 110)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	3 697	-	3 697	56 686	(55 141)	-	-	-	5 241	-	5 241
	за 2022г.	1 295	-	1 295	28 108	(25 706)	-	-	-	3 697	-	3 697
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	36 596	-	36 596	159 265	(97 938)	-	-	-	97 922	-	97 922
	за 2022г.	4 558	-	4 558	45 804	(13 766)	-	-	-	36 596	-	36 596

Отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог, а также не создаются резервы под снижение стоимости материальных ценностей по причине отсутствия обесценения.

К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2022 г. дебиторская задолженность составляла 55 609 тыс. рублей, из которых 16 482 тыс. рублей или 29,64% от всей задолженности - задолженность покупателей и заказчиков за реализованные товары, работы, услуги.
Авансы, выданные на конец года, составили 39 125 тыс. руб.
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 3 тыс. руб.
Данная задолженность носит текущий характер.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 года - 80 449 тыс. рублей, из которых 45 407 тыс. рублей или 56,44% от всей задолженности - задолженность покупателей и заказчиков за реализованные товары, работы, услуги.
Авансы, выданные на конец отчетного года, составили 34 240 тыс. руб.
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 802 тыс. руб.
Данная задолженность носит текущий характер.

По итогам проведенной инвентаризации и в соответствии с критерием оценки, установленными учетной политикой, просроченная дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют. Соответственно, счет 63 не используется и резерв не начисляется.

К строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов»

В 2022 году была произведена переоценка следующих нематериальных активов. По результатам которой, стоимость НМА не изменилась:
- Система ресурсного обеспечения государственных учреждений и организаций ПИРО RU.ТБВФ.04.07.00-01

В 2023 году была произведена переоценка следующих нематериальных активов. По результатам которой, стоимость НМА не изменилась:
- Система ресурсного обеспечения государственных учреждений и организаций ПИРО RU.ТБВФ.04.07.00-01

К строке 1410 «Заемные средства»

ООО «Топс БИ» использует долгосрочные займы, полученные от ООО «Систематика", задолженность по которым составляет:
на 31.12.2022г.: 149 712 тыс. руб.
на 31.12.2023г.: 324 899 тыс. руб.

К строке 1510 «Заемные средства»

Задолженность ООО «ТопсБИ» по начисленным процентам по договорам займа ООО «Систематика»:
на 31.12.2022г: 17 812 тыс. руб.
на 31.12.2023г.: 47 011 тыс. руб.

К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность на конец 2022 года составляла 140 436 тыс. рублей, долгосрочной задолженности нет.
Кредиторская задолженность по своей структуре, следующая:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 79 136 тыс. рублей или 56,35%;
- авансы, полученные на конец года 50 448 тыс. рублей или 35,92%
- задолженности перед бюджетом 840 тыс. рублей или 0,60%;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами 7 967 тыс. рублей или 5,67%;

- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 2 045 тыс. рублей или 1,46%.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 152 333 тыс. рублей, долгосрочной задолженности нет.
Кредиторская задолженность по своей структуре следующая:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 86 331 тыс. рублей или 56,67%;
- авансы, полученные на конец года 51 565 тыс. рублей или 33,85%
- задолженности перед бюджетом 6 266 тыс. рублей или 4,11%;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 2 429 тыс. рублей или 1,59%;
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 5 742 тыс. рублей или 3,78%.

На конец отчетного периода просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Ниже приводятся пояснения к существенным показателям:

К строке 2110 «Выручка»

Основные виды деятельности	За отчетный год, тыс.руб.	За предыдущий год, тыс.руб.
Продажа товаров, работ, услуг	63 897	35 935
Продажа ПО	9 810	-

К строке 2120 "Себестоимость"

Основные виды деятельности	За отчетный год	За предыдущий год
Продажа товаров, работ, услуг	50 515 (в том числе амортизация)	27 816 (в том числе амортизация)
Продажа ПО	504	-

К строке 2220 «Управленческие расходы»

Статьи затрат	Сумма за 2023 год	Сумма за 2022 год
Амортизация	5 548	970
Аренда помещений	7 396	6 235
Оплата труда	90 847	33 284
Командировочные расходы	2 303	1 243

Информационно-консультационные услуги	2 407	753
Лицензирование и сертификация деятельности	1 274	2 255
Обязательное и добровольное страхование имущества	2 177	-
Представительские расходы	526	147
Прочие расходы	5 638	2 435
Услуги связи	1 259	310
ИТОГО	**119 375**	**47 632**

Показатель	**За отчетный год**	**За предыдущий год**
Строка 2310 "Доходы от участия в других организациях", всего:	-	-
Строка 2320 "Проценты к получению", в том числе:	**13**	**19**
АО Альфа-Банк	13	19
Строка 2330 "Проценты к уплате", в том числе:	**30 357**	**13 796**
ООО «Систематика»	29 199	12 506
Строка 2340 "Прочие доходы", в том числе:	**3 660**	**1 500**
Строка 2350 "Прочие расходы", всего:	**3 821**	**4 021**
Курсовые разницы	1 625	1 174
Расходы на услуги банков	186	176
Прочие внереализационные расходы.	2 010	2 671

По результатам проведенной инвентаризации на 31 декабря 2023 года Обществом принято оценочное обязательство и создан резерв на выплату не отгулянных отпусков в размере 11 469 тыс. руб.
На 01.01.2023 оценочное обязательство составило 6 057 тыс. руб., при этом, в течение 2023 года было начислено оценочное обязательство в размере 16 413 тыс. руб. и использовано на оплату отпусков, компенсаций отпуска при увольнении в размере 11 001 тыс. руб. По состоянию на 31.12.23 остаток неиспользованного резерва составил 11 469 тыс. руб.

По результатам проведенной инвентаризации на 31 декабря 2022 года Обществом принято оценочное обязательство и создан резерв на выплату не отгулянных отпусков в размере 6 057 тыс. руб.
На 01.01.2022 оценочное обязательство составило 2 038 тыс. руб., при этом, в течение 2022 года было начислено оценочное обязательство в размере 7735 тыс. руб. и использовано на оплату отпусков, компенсаций отпуска при увольнении в размере 3716 тыс. руб. По состоянию на 31.12.22 остаток неиспользованного резерва составил 6 057 тыс. руб.

В 2022 году действовали договоры, расчеты по которым производились в рублях по курсу валют, установленному ЦБ РФ.
Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.
При составлении бухгалтерской отчетности был принят курс на 31.12.2022г.:
- евро – 75,6553 руб.
- доллары США –70,3375 руб.

В 2023 году действовали договоры, расчеты по которым производились в рублях по курсу валют, установленному ЦБ РФ.
Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.
При составлении бухгалтерской отчетности был принят курс на 31.12.2023г.:
- евро – 99,1919 руб.
- доллары США – 89,6883 руб.

В 2023 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства не влекут за собой существенных негативных последствий для деятельности Общества.
Существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерском учете, отсутствуют.

Общим собранием в 2023 году не принималось решение о прекращении деятельности в том числе:
а) путем продажи имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки;
б) путем продажи отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
в) путем отказа от продолжения части деятельности.

Генеральный директор Прокопьев И.С.

Главный бухгалтер Балан С.Г.