

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «АРинтег»
за 2023 год.
Текстовая часть**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АРинтег» (далее – Общество) ИНН 7709450637, КПП 770901001, зарегистрировано 05 марта 2015 г. ИФНС № 09 по г. Москва.

Юридический адрес: 105005, г. Москва, ул. Радио, д.24, корп.1, помещение IV.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. При этом доли в уставном капитале ООО «АРинтег» распределены следующим образом: Слободенюк Дмитрий Олегович – доля в уставном капитале 10 000 (Десять тысяч) рублей, 100% процентов Уставного капитала.

Генеральный директор ООО «АРинтег»: Соколкова Елена Александровна.

Бухгалтерская отчетность за 2023 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в отчетном периоде составляла 70 человек, предыдущем - 66 человек.

Видом деятельности Общества является торговля экземплярами программ для ЭВМ, передача прав на их использование и оказание услуг в сфере IT. Права на использование программ для ЭВМ передаются на основании лицензионных договоров. Экземпляры программ для ЭВМ распространяются по договорам поставки. Деятельность ООО «АРинтег» по продаже и передаче прав на программы из реестра российского ПО, а также их сопровождение - обновление и расширение функционала освобождается от налога на добавленную стоимость согласно пп. 26 п.2 статьи 149 НК РФ.

Аудитором бухгалтерской отчетности за 2023 г. является ООО «АК «Альянс-Аудит». Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». ОРНЗ 12006354161.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 «402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н, Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», Федеральные стандарты бухгалтерского учета и Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось бухгалтерской службой под руководством главного бухгалтера.

В связи с осуществлением реализации как облагаемой, так и необлагаемой НДС, в учетной политике Общества описаны принципы ведения раздельного учета по этим видам деятельности, а также закреплён принцип распределения НДС по осуществляемым косвенным расходам.

2.1. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется с 2021 года в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", 26/2020 "Капитальные вложения" и 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

2.2. Материально-производственные запасы

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

2.3. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется. Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты.

2.5. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество ведет учет постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых обязательств и налоговых активов в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

2.6. Оценочные обязательства и оценочные резервы

Общество по состоянию на 31 декабря отчетного года учитывает оценочное обязательство по расходам на оплату предстоящих отпусков сотрудников.

Общество формирует резерв на 31 декабря по гарантийным обязательствам. Резерв создается в сумме расходов, понесенных в рамках гарантийных обязательств за предыдущий год.

Общество формирует резервы по сомнительным долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.7. Признание доходов и расходов по обычным видам деятельности

Доходы и расходы по обычным видам деятельности определяются по методу начисления.

Коммерческие расходы признаются в качестве условно-постоянных и полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.8. Прочие доходы и расходы

Прочими доходами признаются:

- доходы от в виде премий от поставщиков за выполнение плана закупок;
- проценты к получению по депозитам и займам выданным;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- курсовые разницы.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- курсовые разницы;
- другие расходы.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются в состав прочих расходов и доходов по каждому обязательству на основании:

- данных проведенной инвентаризации;
- письменного обоснования и распоряжения руководителя.

2.10. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2023 г. Курсы валют составили на эту дату 99,1919 руб. за 1 евро (31 декабря 2022 г. - 75,6553 руб., 31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб.) и 89,6883 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2022 г. - 70,3375 руб., 31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб.)

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении основных средств за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.1.

Информация о наличии и движении капитальных вложений во внеоборотные активы представлена в таблице 2.2.

В таблице 2.4. приведена информация об ином использовании основных средств.

Сроки полезного использования в разрезе групп основных средств:

Группы ОС	Срок полезного использования
Здания	свыше 30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 3 до 5 лет
Офисное оборудование	от 1 до 15 лет

Ликвидационная стоимость основных средств, приведенных в таблице 2.1. настоящих пояснений признается равной нулю, т.к. не ожидается поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования или ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

3.2. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении нематериальных активов за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 1.1.

3.3 Отложенные налоговые активы (статья 1180 Бухгалтерского баланса)

Отложенный налоговый актив образуется в части разниц учета бухгалтерского и налогового по основным средствам, нематериальным активам, по оценочным обязательствам в части учета по расходам на оплату предстоящих отпусков сотрудников.

3.4. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов сроком погашения более 12 месяцев отражены по статье прочие внеоборотные активы код стр. 1190. По строке 1260 бухгалтерского баланса отражены прочие оборотные активы со сроком погашения до 12 месяцев. Прочие внеоборотные и оборотные активы представлены неисключительными правами на лицензии и денежными документами.

3.5. Запасы

Информация о наличии материально-производственных запасов (МПЗ) на начало и конец отчетного года, а также о движении МПЗ по основным видам в течение отчетного года представлена в Таблице 4.1 Табличной части настоящих Пояснений.

В составе запасов Общества в основном числятся товары в виде лицензий на программные продукты, предназначенные для последующей реализации по заключенным ранее договорам.

3.6. Выданные третьим лицам банковские гарантии для обеспечения исполнения контрактов и гарантийных обязательств Общества

Банками выданы третьим лицам банковские гарантии в целях обеспечения исполнения Обществом контрактов и гарантийных обязательств. Их сумма по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 13 830 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 22 674 тыс. руб.

3.7. Дебиторская и кредиторская задолженности

3.7.1 Дебиторская задолженность

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.1.

Данные о наличии просроченной дебиторской задолженности представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.2.

3.7.2 Кредиторская задолженность

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.3.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности числится кредит в АО "МСП БАНК" в размере 7 726 тыс. руб. Срок гашения данного кредита - 19.11.2026 года. Неиспользованный лимит отсутствует.

3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Данные о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 6.

3.9. Прибыль, чистые активы и непрерывность деятельности

Чистая прибыль отчетного 2023 года составила 20 629 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах). Чистая прибыль 2022 года составила 20 477 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составляют 15 345 тыс. руб. Показатель рассчитан с учетом выплат промежуточных дивидендов (11 325 тыс. руб.) (строка 3600 табл. 3 Отчета об изменениях капитала).

3.10. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Бухгалтерского баланса)

Отложенные налоговые обязательства образуются в части разниц учета бухгалтерского и налогового по основным средствам, нематериальным активам.

3.11. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка оценочных обязательств Общества приведена в таблице 7 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12. Информация о полученной субсидии

В 2023 году Общество получило субсидию от ДПиИР города Москвы для возмещения части затрат, связанных с получением обучающимися дополнительного профессионального образования в размере 175 тыс. руб. Субсидия в размере 84 тыс. руб. признана доходом, так как выполняет все условия. Сумма неиспользованной субсидии составляет 129 тыс. руб. и отражена в бухгалтерском балансе по строке 1530 «Доходы будущих периодов».

В 2022 году Общество получило субсидию от ДПиИР города Москвы для возмещения части затрат, связанных с получением обучающимися дополнительного профессионального образования в размере 236 тыс. руб. Субсидия в размере 198 тыс. руб. признана доходом, так как выполняет все условия. Сумма неиспользованной субсидии составляет 38 тыс. руб. и отражена в бухгалтерском балансе по строке 1530 «Доходы будущих периодов».

3.13. Информация о связанных сторонах

Взаимосвязанными сторонами являются следующие лица:

1. Слободенюк Дмитрий Олегович - учредитель, владеет 100% долей в уставном капитале Общества (является бенефициаром Общества), ИНН 772139803900;
2. Соколкова Елена Александровна - генеральный директор, единоличный исполнительный орган.
3. ООО «АНТИВИРУСНЫЕ РЕШЕНИЯ», ИНН 7708503354 - контролируется тем же лицом, что и Общество.
4. ООО «КАДЕТ ПЛЮС», ИНН 3900009788 - соучредитель Слободенюк Дмитрий Олегович, владеет 49% долей в уставном капитале.

Размер начисленных краткосрочных вознаграждений по основному управленческому персоналу (долгосрочные вознаграждения отсутствуют):

Наименование	2022 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Заработная плата	22 393	14 630
Дивиденды выплаченные	30 001	11 325
Страховые взносы и взносы на страхование от несчастных случаев	3 433	2 248

В 2023 году осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование связанных сторон	Виды операций	2023 год			
			Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образования резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	ООО «АНТИВИРУСНЫЕ РЕШЕНИЯ» (заемщик)	Предоставление (возврат) займа Начисление (оплата) процентов	(21 700) -	- -	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
2	ООО «АНТИВИРУСНЫЕ РЕШЕНИЯ» (покупатель)	Оплата (Возврат) денежных средств	250 (250)	-	Перечисление денежных средств, возврат денежных средств в течение 12 месяцев	Нет

3	ООО «Кадет Плюс»	Оплата (Возврат) денежных средств	2 000 (2 000)	-	Перечисление денежных средств, возврат денежных средств в течение 12 месяцев	Нет
---	------------------	-----------------------------------	---------------	---	--	-----

В 2022 году осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование связанных сторон	Виды операций	2022 год			
			Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образования резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	ООО «АНТИВИРУСНЫЕ РЕШЕНИЯ» (заемщик)	Предоставление (возврат) займа Начисление (оплата) процентов	(3 300) -	21 700 -	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
2	ООО «АНТИВИРУСНЫЕ РЕШЕНИЯ» (покупатель)	Поставка (оплата с р/с или зачет встречных требований)	(9 195)	-	Перечисление денежных средств, взаимозачет, в течение 12 месяцев	Нет

3.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

В отчетном периоде прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 26 010 тыс. рублей (строка 2300 отчета о финансовых результатах). Ставка налога на прибыль, применяемая организацией, составляет 20%. Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составил 5 202 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных налоговых расходов (ПНР), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисленного по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 354 тыс. рублей. Указанные постоянные разницы в основном связаны с различиями в признании расходов в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль.

Временные разницы, повлекшие погашение отложенного налогового обязательства (ОНО) в размере 1 028 тыс. рублей, в основном связаны с различием в признании расходов по амортизации основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете.

Временные разницы, повлекшие погашение отложенного налогового актива (ОНА) в размере 1 328 тыс. рублей, в основном связаны с различием в признании расходов в виде оценочных обязательств по оплате отпусков в бухгалтерском и налоговом учете.

Текущий налог на прибыль = условный расход по налогу на прибыль + ПНР+ОНА-ОНО

ТНП = 5 202 тыс. руб. + 354 тыс. руб. + (-1 328) тыс. руб. – (-1 028) тыс. руб. = 5 256 тыс. руб.

В 2022 году прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 25 881 тыс. рублей (строка 2300 отчета о финансовых результатах). Ставка налога на прибыль, применяемая организацией, составляет 20%. Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составил 5 176 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных налоговых расходов (ПНР), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисленного по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 228 тыс. рублей. Указанные постоянные разницы в основном связаны с различиями в признании расходов в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль.

Временные разницы, повлекшие погашение отложенного налогового обязательства (ОНО) в размере 1 180 тыс. рублей, в основном связаны с различием в признании расходов по амортизации основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете.

Временные разницы, повлекшие погашение отложенного налогового актива (ОНА) в размере 1 158 тыс. рублей, в основном связаны с различием в признании расходов в виде оценочных обязательств по оплате отпусков в бухгалтерском и налоговом учете.

Текущий налог на прибыль = условный расход по налогу на прибыль + ПНР+ОНА-ОНО

ТНП = 5 176 тыс. руб. + 228 тыс. руб. + (-1 158) тыс. руб. – (-1 180) тыс. руб. = 5 426 тыс. руб.

3.15. Потенциально существенные риски

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества по состоянию на 31.12.2023, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении за 2023 год в годовой бухгалтерской отчетности раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым может быть подвержено Общество и которые сопровождали деятельность Общества в 2023 году. Раскрытие указанной информации является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни.

К началу года ситуация стабилизировалась из-за перехода большинства клиентов на отечественные IT- решения и наше Общество полностью переквалифицировалось на работу с российскими вендорами и на оказание услуг и выполнения работ с использованием отечественного программного обеспечения и его компонентов.

В отношении репутационных рисков руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, влияние репутационных рисков оценивается Обществом как незначительное.

Необходимость пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью Общества и его бухгалтерской (финансовой) отчетностью, а также пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски отсутствует; указанная ситуация не повлияла на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности. В системах внутреннего контроля и процессах Общества не происходило задержки в работе средств внутреннего или задержки с получением информации, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами или ограниченным доступом к информации.

3.16. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства

В январе-феврале 2024 года Общество объявило и выплатило дивиденды в размере 2 298 тыс. руб. У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

3.17. Чистые активы и непрерывность деятельности

По итогам 2023 чистая прибыль составил 20 629 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составляют 15 345 тыс. руб.

По итогам 2022 года чистая прибыль составила 20 477 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Чистые активы Общества на 31.12.2022 года составляют 6 040 тыс. руб.

Общество способно осуществлять деятельность и отвечать по своим обязательствам в течение 12 месяцев после отчетной даты в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

3.18. Денежные средства и денежные эквиваленты. Отчет о движении денежных средств.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса Обществом отражаются средства Общества на счетах в банках, а также денежные эквиваленты. К денежным эквивалентам относятся финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты). К денежным эквивалентам отнесены, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, либо срок которых не превышает 3 месяца; векселя банков, срок погашения которых установлен «по предъявлению», либо не превышает 3 месяца.

Поступления и платежи по текущей, финансовой и инвестиционной деятельности отражены в Отчете о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей, платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей;
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Прочие платежи и поступления в Отчете о движении денежных средств показываются развернуто.

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

Табличная часть

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 725	(1 258)	23	-	-	(121)	-	-	-	1 748	(1 378)
	5110	за 2022г.	1 624	(1 149)	101	-	-	(109)	-	-	-	1 725	(1 258)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	785	(632)	-	-	-	(25)	-	-	-	785	(657)
	5111	за 2022г.	685	(617)	101	-	-	(16)	-	-	-	785	(632)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	940	(625)	23	-	-	(96)	-	-	-	963	(721)
	5112	за 2022г.	940	(532)	-	-	-	(94)	-	-	-	940	(625)

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	23	101	-
в том числе:				
Программа для ЭВМ Архиватор "ARZip"	5121	-	43	-
Товарный знак VRATA (BPATA)	5122	-	58	-
Программа SAVA 2	5123	23	-	-

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.	-	87	-	(23)	64
	5190	за 2022г.	-	101	-	(101)	-
в том числе: Программа SAVA 2	5181	за 2023г.	-	23	-	(23)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сайт	5182	за 2023г.	-	64	-	-	64
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-
Товарный знак VRATA (BPATA)	5183	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2022г.	-	58	-	(58)	-
Программа для ЭВМ Архиватор "ARZip"	5184	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2022г.	-	43	-	(43)	-

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.	-	52 992	-	(52 992)	-
	5250	за 2022г.	-	47 073	(321)	(46 752)	-
в том числе: Здания	5241	за 2023г.	-	44 400	-	(44 400)	-
	5251	за 2022г.	-	43 900	-	(43 900)	-
Офисное оборудование	5242	за 2023г.	-	8 592	-	(8 592)	-
	5252	за 2022г.	-	3 173	(321)	(2 852)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	44 400	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	4 523	9 046
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18 974	45	-
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	-	-	-

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	-	-	-

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	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	21 700	-	46 320	-	(21 700)	-	-	-	-	-	46 320	-
	5521	за 2022г.	25 000	-	-	-	(3 300)	-	-	-	-	-	21 700	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	46 320	-	-	-	-	-	-	-	46 320	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	21 700	-	-	-	(21 700)	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	25 000	-	-	-	(3 300)	-	-	-	-	-	21 700	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	23 747	-	92 790	-	(21 775)	-	-	-	-	-	94 762	-
	5530	за 2022г.	69 937	-	20 083	-	(66 273)	-	-	-	-	-	23 747	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	12 916	-	81 909	-	(12 234)	-	-	-	-	-	82 591	-
	5531	за 2022г.	57 398	-	12 681	-	(57 163)	-	-	-	-	-	12 916	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	5 737	-	8 438	-	(5 467)	-	-	-	-	-	8 708	-
	5532	за 2022г.	3 863	-	5 498	-	(3 624)	-	-	-	-	-	5 737	-
Прочая	5513	за 2023г.	5 094	-	2 443	-	(4 074)	-	-	-	-	-	3 463	-
	5533	за 2022г.	8 676	-	1 904	-	(5 486)	-	-	-	-	-	5 094	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	45 447	-	139 110	-	(43 475)	-	-	X	-	-	141 082	-
	5520	за 2022г.	94 937	-	20 083	-	(69 573)	-	-	X	-	-	45 447	-

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 долгосрочной 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.	4 943	98 520	575	(6 049)	-	-	-	97 989	
	5571	за 2022г.	9 046	-	1 463	(5 566)	-	-	-	4 943	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	8 000	-	(274)	-	-	-	7 726	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2023г.	-	90 263	-	-	-	X	X	90 263	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
обязательство по аренде	5556	за 2023г.	4 943	257	575	(5 775)	-	X	X	-	
	5576	за 2022г.	9 046	-	1 463	(5 566)	-	X	X	4 943	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	248 086	270 153	398	(110 236)	-	-	-	408 402	
	5580	за 2022г.	295 347	139 821	-	(187 083)	-	-	-	248 086	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	166 762	225 090	-	(26 577)	-	-	-	365 275	
	5581	за 2022г.	193 169	103 736	-	(130 143)	-	-	-	166 762	
авансы полученные	5562	за 2023г.	19 047	21 780	-	(18 738)	-	-	-	22 089	
	5582	за 2022г.	66 664	9 171	-	(56 788)	-	-	-	19 047	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	29 668	3 441	1	(19 230)	-	-	-	13 880	
	5583	за 2022г.	16 612	13 055	-	-	-	-	-	29 668	
кредиты	5564	за 2023г.	-	19 800	397	(20 097)	-	-	-	100	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	32 609	42	-	(25 593)	-	-	-	7 058	
	5586	за 2022г.	18 902	13 859	-	(152)	-	-	-	32 609	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	253 029	368 673	973	(116 285)	-	X	-	506 391	
	5570	за 2022г.	304 393	139 821	1 463	(192 649)	-	X	-	253 029	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	7 376	9 160
Расходы на оплату труда	5620	166 490	208 681
Отчисления на социальные нужды	5630	27 589	33 415
Амортизация	5640	9 221	6 195
Прочие затраты	5650	74 823	56 834
Итого по элементам	5660	285 499	314 285
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	933 009	1 074 258
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 204)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	12 213
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 217 304	1 400 756

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 145	1 804	(2 856)	(211)	1 882
в том числе:						
по гарантийным обязательствам	5701	218	28	(6)	(212)	28
по ежегодным отпускам сотрудников	5702	2 928	1 776	(2 849)	-	1 855

8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	175		236	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	175		236	
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 _____
(подпись)

Соколкова Елена
Александровна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.