ЗАО «Консультант Плюс – Программные Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Консультант Плюс – Программные Технологии» за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Закрытое акционерное общество, сокращенное название ЗАО «Консультант Плюс - Программные Технологии», ИНН/КПП 7727561869/772701001 зарегистрировано ИФНС № 27 по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «06» декабря 2005 г. за основным государственным регистрационным номером 1057749389543.

Место нахождения: 117218, г. Москва, ул. Кржижановского,19/28

Юридический адрес: 117036, г. Москва, ул. Шверника, д./стр. 4/2

Почтовый адрес: 117036, г. Москва, ул. Шверника, д./стр. 4/2.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

за 31.12.2023	**за 31.12.2022**	**за 31.12.2021**
142	140	135

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ЗАО «Консультант Плюс – Программные Технологии» в отчетном периоде являлась:

ОКВЭД 63.11.1- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества являются его акционеры.

В 2023 году акционерами Общества являлись:

№	**Наименование организации**	**Обыкновенная акция (№ государственной регистрации 1-01-59104-Н, номинал 1 руб., дата выпуска 16.02.2006)**
1	ООО «Векторные решения»	19 999
2	ЗАО «Консультант Плюс – Сетевые Технологии»	1

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества – Гурова Елена Владимировна.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Консультант Плюс – Программные Технологии» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе в 2023 году осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ними Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. №63н.

Существенной считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

2.3 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерский учет и обработка учетной информации ведется с использованием бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие.

2.4 Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.
Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

2.5 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.6 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. №49. Сроки проведения инвентаризаций, перечень активов и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом директора Общества. Кроме инвентаризации, проводимой в целях повышения достоверности бухгалтерской отчетности (перед составлением годовой бухгалтерской отчетности) инвентаризация проводится в следующих случаях:

- при смене материального ответственного лица;
- при выявлении фактов хищения, недостачи;
- в случае стихийного бедствия или других чрезвычайных ситуаций.

2.7 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года №126н.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений выданные беспроцентные займы. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных и краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.8 Учёт и оценка нематериальных активов

В 2023 году Общество досрочно не применяло ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.
Сроки полезного использования нематериальных активов определяются исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.
Общество не переоценивает нематериальные активы.
Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

2.9 Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 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, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы», на отдельном субсчете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности». Для оприходования этих объектов использовать унифицированную форму М-4, на ввод в эксплуатацию форму М-11. По мере отпуска в эксплуатацию их стоимость полностью списывается. В целях обеспечения сохранности на счете 10.09 ведется количественный учет указанных объектов. При списании этих объектов используется акт на списание по форме МБ-8.
Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 5 процентов первоначальной стоимости основного средства.
Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.
Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

2.10 Материально – производственные запасы

Учет материально – производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019, утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально – производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.
При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
Затраты на приобретение (создание) запасов для управленческих нужд признаются в расходах периода, в котором эти затраты понесены.
Если на отчетную дату выявлены признаки обесценивания материально-производственных запасов создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв формируется по каждой единице материально-производственных запасов.

2.11 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные к взысканию, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов хозяйственной деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. 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.
В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов являются оценочными.

2.12 Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты.

2.13 Займы и кредиты

В 2023 году у Общества отсутствовали обязательства по кредитам и займам.

2.14 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков определяется нормативным методом. Отчисления в оценочное обязательство по выплате отпускных производятся ежемесячно на конец каждого месяца исходя из ФОТ организации за месяц и начисления страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев. Размер резерва предстоящих расходов на оплату отпусков корректируется на конец года на основании данных инвентаризации.

2.15 Выручка, прочие доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

2.16 Себестоимость, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н. Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство ведется согласно аналитики по видам продукции (работ, услуг).

Общепроизводственные расходы в конце отчетного периода распределяются между видами продукции (работ, услуг) пропорционально объему выпуска каждого вида продукции (работ, услуг).

Расходы, собранные в течение месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы» подлежат списанию в конце месяца в дебет счета 90 «Управленческие расходы».

2.17 Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2023 г
Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства». Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.18 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 г. №56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7 /98 «События после отчетной даты», нет.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Изменения в учетную политику на 2023 год, по сравнению с 2022 годом, в части существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты, не вносились.

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Приложении № 1.1-1.5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Обществом не приобретались нематериальные активы за неденежные средства. По состоянию на 31 декабря 2023 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не менялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

4.2 Основные средства

Наличие и движение видов основных средств отражено в Приложении № 2.1-2.4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Право пользования активом отражено в балансе по стр. 1150 «Основные средства».
Лимит стоимости основных средств: 100 000 тыс. руб.
На 31 декабря 2023 г проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств: существенных изменений условий использования объектов основных средств не выявлено, необходимость в изменении элементов амортизации отсутствует.

4.3 Финансовые вложения

Информация о наличии, движении финансовых вложений отражена в Приложении № 3.1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет финансовые вложения, в виде одной обыкновенной акций компании: АО «Консультант Плюс – Новые Технологии».

4.4 Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в Приложении № 4.1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
По состоянию на 31 декабря 2023 года в Обществе не было запасов, находящихся в пути или переданных в залог. Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

По состоянию на 31.12.2023 г. не выявлено признаков обесценения запасов. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся и отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Запасы».

4.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 г. в составе дебиторской задолженности отсутствовала задолженность, удовлетворяющая критерию сомнительности. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Приложении № 5.1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Приложении 5.2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.6 Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Таблица 4.6 *тыс. руб.*

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчетные счета	40 607	16 604	717
Валютный счет	0	0	100
Депозитный счет	0	0	38 500
Касса	110	83	67
Итого:	**40 717**	**16 687**	**39 384**

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляются по курсу ЦБ РФ этой валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа.

По строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отражается разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, т.е. значение этой строки представляет собой сальдо курсовых разниц по счетам учета валютных денежных средств

4.7 Прочие оборотные активы

Состав прочих оборотных активов Общества представлен в таблице:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Страховая премия по договору добровольного медицинского страхования сотрудников	385	375	356
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	335	-	-
Итого:	**720**	**375**	**356**

4.8 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом по состоянию на 31.12.2023 составляет 20 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

В течении 2023 года изменений уставного капитала не производилось. Порядок формирования и использования фондов Общества определяется Уставом.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда и по решению совета директоров других фондов и резервов, необходимых для его деятельности.

Общество создает резервный фонд в размере 10 процентов от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков.

По состоянию на 31.12.23 резервный фонд сформирован полностью.

В 2022 году были начислены и выплачены дивиденды в сумме 97 000 тыс. руб.

В 2023 году были начислены и выплачены дивиденды в сумме 105 500 тыс. руб.

4.9 Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2022 и 2023 гг. Обществом не проводилась.

4.10 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

По результатам деятельности в 2023 году Общество получило прибыль.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Таблица 4.10 *тыс. руб.*

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Нераспределенная прибыль (убыток), всего	5 945	8 400	3 782

4.11 Прочие обязательства и информация об объектах аренды

Общество является арендатором по договору аренды:

- арендует офисное помещение по адресу г. Москва, ул. Кржижановского, д.19/28.

Процентная ставка при дисконтировании определена путем применения ставки по банковским кредитам, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.
Общество имеет IT аккредитацию и может получить льготное кредитование по ставке 3%.

Долгосрочное обязательство по аренде отражено в балансе по стр. 1450 «Прочие обязательства».
Краткосрочное обязательство по аренде отражено в балансе по стр. 1550 «Прочие обязательства».

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2023 г., составили 418 тыс. руб.

4.12 Оценочные обязательства

К резервам под оценочные обязательства отнесены резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

Информация по оценочным обязательствам приведена в Таблице.

Таблица 4.12. *тыс. руб.*

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 856	45 730	(36 252)	-	14 334
в том числе: Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	4 856	45 730	(36 252)	-	14 334

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) по видам деятельности представлена в таблице:

Таблица 5.1 *тыс. руб.*

Наименование показателя	**за 2023 год**	**за 2022 год**
1	**2**	**3**
Выручка – всего	**1 240 668**	**1 156 292**
в том числе		
Разработка, модификация и сопровождение баз данных.	1 238 520	1 152 868
Работы по созданию программных продуктов	888	2 164
Передача прав на модифицированные Системы	1 260	1 260

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2023 год по статьям затрат представлена в таблице:

Таблица 5.2 *тыс. руб.*

Наименование показателя	**за 2023 г.**	**за 2022 г.**
Материальные затраты	587 513	553 132
Расходы на оплату труда	495 402	441 206
Отчисления на социальные нужды	21 778	17 411
Амортизация	17 067	4 445
Прочие затраты	16 872	39 710
Итого по элементам затрат	**1 138 632**	**1 055 904**

5.3 Проценты к получению

Расшифровка процентов к получению Организацией представлена в таблице:

Таблица 5.3 *тыс. руб.*

Наименование показателя	за 2022 год	за 2022 год
1	**2**	**3**
Проценты к получению – всего	**4 017**	**3 940**
в том числе		
Проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации	798	1 621
Проценты по депозитам, размещенным в банках с целью получения доходов	3 219	2 319

5.4 Проценты к уплате

Расшифровка процентов к уплате Организацией представлена в таблице:

Таблица 5.4 *тыс. руб.*

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
1	**2**	**3**
Проценты к уплате – всего	**418**	**178**
в том числе		
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	418	178

5.5 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2022 и 2023 гг. представляют собой следующее:

Таблица 5.5 *тыс. руб.*

Код	Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
2340	**Прочие доходы -всего**, в том числе	**0**	**1 199**
	Курсовые разницы	0	1 193
	Отклонения курса продажи иностранной валюты	0	0
	Прочие	0	6
Код	**Наименование показателя**	**за 2023 год**	**за 2022 год**
2350	**Прочие расходы -всего**, в том числе	**2 591**	**3 730**
	Курсовые разницы	0	0
	Сумма расходов на оплату услуг банка	50	137
	Расходы на непроизводственные нужды, благотвори-тельность	1 704	1 808
	Отклонения курса продажи иностранной валюты	0	1 146
	Налоги, сборы, пошлины	118	6
	Прочие	719	633

В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию на дату их принятия к учету; на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции; на дату погашения обязательства.
Курсовые разницы отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

5.6 Налог на прибыль

Общество является аккредитованной IT-компанией и пользуется льготой по налогу на прибыль. В 2023 г. ставка налога на прибыль составляла 0%.
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств, связанное с изменением ставки налога на прибыль, привело к изменению чистой прибыли организации и ее совокупного финансового результата периода 2021 года. Информация о корректировках сравнительных данных представлена в отчетности за 2022 год.

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1 Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации. Общество не является участником договоров о совместной деятельности с другими организациями. В связи с этим общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ12/2010), в редакции от 27.11.2020.

6.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2023 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

6.3 Основные факторы рисков

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, обострением геополитической обстановки, введением новых международных санкций, ростом инфляции.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной хозяйственной деятельностью. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности контрагентов и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.
Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

6.4 Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.5 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах, а также осуществленные с ними операциях представляется в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.20087 №48н.

тыс. руб.

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операций	Объем операций 2023 г	Сальдо расчетов на 31.12.23
ООО «Векторные решения»	Участник, 99,995% УК	Выплата дивидендов	105 495	-
ЗАО «Консультант Плюс – Сетевые Технологии»	Участник, 0,005% УК	Выплата дивидендов	5	-

По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

Затраты Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в 2023 году составили - 28 648 тыс. руб., в 2022 году - 29 140 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

«01» марта 2024 г.

Генеральный директор _____ Гурова Е.В.

М.П.

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 2023 г.	1 676	(1 571)	-	-	-	(10)	-	-	-	1 676	(1 581)
	5110	за 2022 г.	1 571	(1 571)	105	-	-	-	-	-	-	1 676	(1 571)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023 г.	1 676	(1 571)	-	-	-	(10)	-	-	-	1 676	(1 581)
	5111	за 2022 г.	1 571	(1 571)	105	-	-	-	-	-	-	1 676	(1 571)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Руководитель _____ **Гурова Елена Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

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	1 570 957	1 570 957	1 570 957
в том числе: Программа "Специализированный модуль управления структурами идент.данных в распределенных системах"	5131	1 445 957	1 445 957	1 445 957
Программа для ЭВМ: "Специализированный модуль шифрования и контроля целостности данных"	5132	125 000	125 000	125 000

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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Гурова Елена Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

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	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022 г.	-	105	-	(105)	-
в том числе:							
Сайт	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	105	-	(105)	-

Руководитель _____ **Гурова Елена Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 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			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	26 568	(4 288)	1 496	(268)	268	(17 057)	-	-	-	27 796	(21 077)
	5210	за 2022 г.	8 433	(8 008)	26 300	(8 165)	8 165	(4 445)	-	-	-	26 568	(4 288)
в том числе: Право пользования активом по аренде офисного помещения	5201	за 2023 г.	25 334	(4 000)	-	-	-	(16 001)	-	-	-	25 334	(20 001)
	5211	за 2022 г.	-	-	25 334	-	-	(4 000)	-	-	-	25 334	(4 000)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2023 г.	1 234	(288)	1 496	(268)	268	(1 056)	-	-	-	2 462	(1 076)
	5213	за 2022 г.	8 433	(8 008)	966	(8 165)	8 165	(445)	-	-	-	1 234	(288)
Другие виды основных средств	5204	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Гурова Елена Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

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.	5240	за 2023 г.	-	1 496	-	(1 496)	-
основных средств - всего	5250	за 2022 г.	-	965	-	(965)	-
в том числе: Ноутбук Apple MacBook Pro 14"	5241	за 2023 г.	-	213	-	(213)	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Системный блок "К" i9-12900/iB660/64Gb/1Tb	5242	за 2023 г.	-	680	-	(680)	-
NVME/300W/Win10Pro	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Системный блок "К" iB660M/i9-12900KS/128Gb/1Tb	5243	за 2023 г.	-	172	-	(172)	-
NVME+/700W/Win 10 Pro	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Системный блок "К" i9-13900K/iB660/2x32Gb/1Tb	5244	за 2023 г.	-	141	-	(141)	-
NVME+/500W/Win10Pro	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Системный блок Эльбрус-8С/2x16Gb/1Tb+/300W	5245	за 2023 г.	-	291	-	(291)	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 13"	5246	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022 г.	-	174	-	(174)	-
Компьютер Apple Mac Mini	5247	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022 г.	-	221	-	(221)	-
Смартфон Apple iPhone14 Pro Max	5248	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022 г.	-	137	-	(137)	-
Системный блок "К" i9-12900/iB660/4x32Gb/1 Tb	5249	за 2023 г.	-	-	-	-	-
NVME/300W/Win10Pro	5259	за 2022 г.	-	125	-	(125)	-
Системный блок "К" i9-12900/iZ690/4x32Gb/1Tb		за 2023 г.	-	-	-	-	-
NVME/RTX4090/1000W/Win10Pro		за 2022 г.	-	308	-	(308)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
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	-	-

Руководитель _____ **Гурова Елена Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	5 334	21 334	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Гурова Елена Владимировна**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						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 2023 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2022 г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
в том числе: акции	5302	за 2023 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2022 г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5310	за 2022 г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-

Руководитель _____ **Гурова Елена Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 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 2023 г.	124	-	124	2 929	(2 756)	-	-	X	297	-	297
	5420	за 2022 г.	511	-	511	4 543	(4 930)	-	-	X	124	-	124
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	2	-	2	1 513	(1 478)	-	-	-	37	-	37
	5421	за 2022 г.	11	-	11	4 221	(4 230)	-	-	-	2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	22	-	22	674	(696)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	10	-	10	42	(30)	-	-	-	22	-	22
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	100	-	100	742	(582)	-	-	-	260	-	260
	5426	за 2022 г.	490	-	490	280	(670)	-	-	-	100	-	100
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Гурова Елена Владимировна**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по аренде	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	91 630	-	80 689	-	(91 327)	-	-	-	-	-	80 992	-
	5530	за 2022 г.	53 299	-	91 608	-	(53 277)	-	-	-	-	-	91 630	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	91 235	-	78 812	-	(90 940)	-	-	-	-	-	79 107	-
	5531	за 2022 г.	37 541	-	91 235	-	(37 541)	-	-	-	-	-	91 235	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	378	-	1 771	-	(373)	-	-	-	-	-	1 776	-
	5532	за 2022 г.	24	-	358	-	(4)	-	-	-	-	-	378	-
Прочая	5513	за 2023 г.	17	-	106	-	(14)	-	-	-	-	-	109	-
	5533	за 2022 г.	15 734	-	15	-	(15 732)	-	-	-	-	-	17	-
Обязательства по аренде	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	19 902	178	(4 100)	-	-	-	X	X	15 980	-
Итого	5500	за 2023 г.	91 630	-	80 689	-	(91 327)	-	-	X	-	-	80 992	-
	5520	за 2022 г.	53 299	-	91 608	-	(53 277)	-	-	X	-	-	91 630	-

Руководитель _____ **Гурова Елена Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

5.2. 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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	5 433	-	-	-	-	(5 433)	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	5 433	-	-	-	-	-	-	5 433
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по аренде	5555	за 2023 г.	5 433	-	-	-	-	(5 433)	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	5 433	-	-	-	-	X	X	5 433
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	112 500	103 569	418	(112 670)	-	5 433	-	-	109 250
	5580	за 2022 г.	90 171	116 189	178	(94 038)	-	-	-	-	112 500
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	52 727	54 043	-	(52 527)	-	-	-	-	54 243
	5581	за 2022 г.	47 224	52 535	-	(47 032)	-	-	-	-	52 727
авансы полученные	5562	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	43 745	49 524	-	(43 745)	-	-	-	-	49 524
	5583	за 2022 г.	42 906	43 745	-	(42 906)	-	-	-	-	43 745
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	48	2	-	-	-	-	-	-	50
	5586	за 2022 г.	41	7	-	-	-	-	-	-	48
Обязательства по аренде	5567	за 2023 г.	15 980	-	418	(16 398)	-	5 433	X	X	5 433
	5587	за 2022 г.	-	19 902	178	(4 100)	-	-	X	X	15 980
Итого	5550	за 2023 г.	117 933	103 569	418	(112 670)	-	X	-	-	109 250
	5570	за 2022 г.	90 171	121 622	178	(94 038)	-	X	-	-	117 933

Руководитель _____ **Гурова Елена Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.