

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

1.1. Изменения и движение нематериальных активов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убытков от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	468 394	(123 083)	170 768	(69 079)	63 551	(109 592)	-	-	-	570 083	(169 124)
	5110	за 2022г.	350 363	(75 024)	141 661	(23 630)	23 630	(71 688)	-	-	-	468 394	(123 083)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	1 666	(249)	167	-	-	(255)	-	-	-	1 832	(503)
	5111	за 2022г.	763	(50)	903	-	-	(199)	-	-	-	1 666	(249)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2023г.	4 229	(172)	217	-	-	(286)	-	-	-	4 446	(458)
	5112	за 2022г.	1 247	(105)	3 030	(48)	48	(115)	-	-	-	4 229	(172)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2023г.	462 499	(122 662)	170 385	(69 079)	63 551	(109 051)	-	-	-	563 805	(168 163)
	5113	за 2022г.	348 353	(74 870)	137 728	(23 582)	23 582	(71 374)	-	-	-	462 499	(122 662)

По стр. 1110 ф.1 «Бухгалтерский баланс» так же отражаются затраты по созданию НМА собственными силами находящиеся в стадии оформления в установленном законодательством порядке. По состоянию на 31.12.2022г. сумма составляет 61 729 тыс. руб., на 31.12.2023г. 39 944 тыс. руб.

01.01.2024 года вводится новый стандарт по учету Нематериальных активов (НМА) ФСБУ 14/2022, утвержденный Приказом Минфина №86н от 30.05.2022г. Переход на использование ФСБУ 14/2022 будет осуществлен альтернативным способом.

В состав НМА с 01.01.2024 года должны включаться права на объекты интеллектуальной собственности со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью выше лимита. Обществом вводится лимит отнесения прав к объектам НМА в сумме 30 тыс. рублей. Способ начисление амортизации – линейный.

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	378 872	275 943	139 608
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5121	1 378	1 211	309
Исключительное право на изобретение, полезную модель	5122	4 442	4 225	1 195
Исключительное право на программы для ЭВМ	5123	373 052	270 507	138 104

1.3. 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.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	6	-	-	(6)	-
в том числе:								
прочих нематериальных активов	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
исключительных прав патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5182	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
исключительных авторских прав на программы для ЭВМ, базы данных	5183	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5193	за 2022г.	-	6	-	-	(6)	-

В 2022 г. Обществом были получены патент на изобретение и промышленный образец, а также получены свидетельства о регистрации девяти программ для ЭВМ и регистрации одиннадцати товарных знаков.

В 2023 г. Обществом было получено пять патентов на изобретение, получены свидетельства о регистрации трех программ для ЭВМ и регистрации двух товарных знаков.

2. Основные средства 2.1. Наличие и движение основных средств

Изменения за период														На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыт ок от обес ценения	Переоценка		персона чальная стоимость	накоплен ная амортизация и убытки от обесценения		
			персона чальная стоимость	накоплен ная амортизация и убытки от обесценения		персона чальная стоимость	Накоплен ная амортизация								
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	262 811	(143 452)	16 035	(1 877)	1 606	(28 466)	-	-	-	276 969	(170 312)		
	5210	за 2022г.	252 591	(91 503)	12 453	(2 233)	384	(52 333)	-	-	-	262 811	(143 452)		
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	143 485	(116 702)	11 251	(1 207)	1 142	(4 952)	-	-	-	153 529	(120 512)		
	5211	за 2022г.	131 795	(88 368)	11 859	(169)	168	(28 502)	-	-	-	143 485	(116 702)		
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	4 749	(3 310)	1 332	(559)	464	(362)	-	-	-	5 522	(3 208)		
	5212	за 2022г.	4 458	(2 561)	291	-	-	(749)	-	-	-	4 749	(3 310)		
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	393	(246)	-	-	-	(26)	-	-	-	393	(272)		
	5213	за 2022г.	393	(173)	-	-	-	(73)	-	-	-	393	(246)		
Здания (Право пользования активом)	5204	за 2023г.	113 355	(22 666)	3 452	(111)	-	(23 074)	-	-	-	116 696	(45 740)		
	5214	за 2022г.	115 116	-	303	(2 064)	216	(22 882)	-	-	-	113 355	(22 666)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	829	(528)	-	-	-	(52)	-	-	-	829	(580)		
	5215	за 2022г.	829	(401)	-	-	-	(127)	-	-	-	829	(528)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:															
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.2. 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		9 650	1 823
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	34 816

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	900	-	-	-	-	-	-	900	-	-	-
в том числе:	5311	за 2022г.	900	-	-	-	-	-	-	900	-	-	-
Долговой вклад в Уставный капитал	5302	за 2023г.	900	-	-	-	-	-	-	900	-	-	-
	5312	за 2022г.	900	-	-	-	-	-	-	900	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	8 500	-	56 500	(8 500)	-	-	-	56 500	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	8 500	-	-	-	-	8 500	-	-	-
в том числе:													
Предоставленные займы	5306	за 2023г.	8 500	-	56 500	(8 500)	-	-	-	56 500	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	8 500	-	-	-	-	8 500	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	9 400	-	56 500	(8 500)	-	-	-	57 400	-	-	-
	5310	за 2022г.	900	-	8 500	-	-	-	-	9 400	-	-	-

Согласно Договора об учреждении создано хозяйственное общество ООО «Перспективные Цифровые Технологии». Размер доли ООО «Цифра» в Уставном капитале Общества составляет 90%, что составляет в денежной оценке 900 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. Общество имеет задолженность по выданным займам в сумме 8 500 тыс. руб., которая отражается по строке 1240 гр. 5 ф.1 Бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество имеет задолженность по выданным займам в сумме 56 500 тыс. руб., которая отражается по строке 1240 гр. 4 ф.1 Бухгалтерского баланса.

По предоставленным займам в течении отчетного периода начислены проценты в сумме 2 157 тыс. руб. В течении 2023г. проценты погашены в сумме 1737 тыс. руб. Остаток непогашенной задолженности по состоянию на 31.12.2023 г в части процентов 499 тыс. руб., который погашен 09.01.2024 г.

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижени е стоимост и	балансова я стоимость	поступле ния и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимос ть	величина резерва под снижение стоимости	балансова я стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	316 981	(28 136)	288 845	1 504 769	(1 515 330)	5 279	-	X	306 420	(22 857)	283 563
	5420	за 2022г.	277 926	(29 046)	248 880	1 298 796	(1 259 741)	926	(17)	X	316 981	(28 136)	288 845
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	38 604	(25 825)	12 779	16 996	(24 264)	5 170	-	1 634	31 335	(20 655)	10 680
	5421	за 2022г.	35 035	(26 021)	9 014	22 803	(19 234)	212	(16)	1 554	38 604	(25 825)	12 779
Готовая продукция	5402	за 2023г.	3 814	(159)	3 655	2 631	(4 641)	109	-	2	1 804	(50)	1 754
	5422	за 2022г.	3 713	(160)	3 553	5 404	(5 303)	-	1	48	3 814	(159)	3 655
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	21 733	(2 152)	19 581	7 114	(9 879)	-	-	66	18 968	(2 152)	16 816
	5423	за 2022г.	19 754	(2 865)	16 889	11 591	(9 612)	718	(5)	303	21 733	(2 152)	19 581
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	179	-	179	353	(532)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	252 739	-	252 739	1 464 623	(1 463 142)	-	-	-	254 220	-	254 220
	5425	за 2022г.	215 837	-	215 837	1 250 537	(1 213 635)	-	-	-	252 739	-	252 739
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	13 404	(13 404)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	8 108	(8 108)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023г.	92	-	92	-	-	-	-	-	92	-	92
	5427	за 2022г.	3 409	-	3 409	-	(3 317)	-	-	-	92	-	92

На 31.12.2023 основную долю запасов составляют затраты в незавершенном производстве 254 220 тыс. руб. - затраты, связанные с разработкой/доработкой программного обеспечения работы по которым ещё не завершены.

На 31.12.2022 основную долю запасов составляют затраты в незавершенном производстве 252 739 тыс. руб. - затраты, связанные с разработкой/доработкой программного обеспечения работы по которым ещё не завершены.

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

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период												На конец периода
			На начало года			Поступление		Выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начислени я	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста - ние резер ва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	54	-	-	-	(54)	-	-	1 238	-	-	1 238	54	
в том числе:	5521	за 2022г.	215	-	243	-	-	-	-	(404)	-	-	-	54	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	54	-	-	-	(54)	-	-	1 238	-	-	1 238	-	
	5522	за 2022г.	215	-	243	-	-	-	-	(404)	-	-	-	54	
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 699 654	(3)	1 388 622	-	(895 666)	-	-	-	X	X	-	-	
в том числе:	5530	за 2022г.	228 019	(12)	1 691 446	187	(220 285)	(117)	9	404	-	-	2 191 372	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 688 796	-	1 387 117	-	(894 902)	-	-	(1 238)	-	-	1 699 654	(3)	
Авансы выданные	5531	за 2022г.	97 083	-	1 687 916	-	(96 607)	-	-	404	-	-	2 179 773	-	
	5512	за 2023г.	6 025	(3)	929	-	174	-	3	-	-	-	1 688 796	-	
Прочая	5532	за 2022г.	45 448	(12)	-	-	(39 423)	-	9	-	-	-	7 128	-	
	5513	за 2023г.	4 832	-	576	-	(937)	-	-	-	-	-	6 025	(3)	
	5533	за 2022г.	85 488	-	3 530	187	(84 256)	(117)	-	-	-	-	4 471	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 832	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5500	за 2023г.	1 699 708	(3)	1 388 622	-	(895 720)	-	3	X	-	X	-	-	
Итого	5520	за 2022г.	228 234	(12)	1 691 689	187	(220 285)	(117)	9	X	-	-	2 192 610	-	
													1 699 708	(3)	

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	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		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	74 701	2 893	-	(80)	-	(23 529)	-	-	53 985	
	5571	за 2022г.	96 331	281	-	(1 446)	-	(20 466)	-	-	74 701	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	74 701	2 893	-	(80)	-	(23 529)	-	-	-	
	5574	за 2022г.	96 331	281	-	(1 446)	-	(20 466)	-	-	53 985	
в том числе Арендные обязательства	5555	за 2023г.	74 701	2 893	-	(80)	-	(23 529)	X	X	74 701	
	5575	за 2022г.	96 331	281	-	(1 446)	-	(20 466)	X	X	53 985	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	727 740	557 110	-	(506 014)	-	23 529	-	-	74 701	
	5580	за 2022г.	290 014	702 489	4 511	(289 587)	(153)	20 466	-	-	802 365	
в том числе:											727 740	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	371 593	542 139	-	(354 591)	-	-	-	-	559 141	
	5581	за 2022г.	7 070	370 999	2	(6 325)	(153)	-	-	-	371 593	
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 698	546	-	(3 604)	-	-	-	-	640	
	5582	за 2022г.	111 371	3 286	-	(110 960)	-	-	-	-	3 698	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	276 390	1 388	-	(109 714)	-	-	-	-	168 064	
	5583	за 2022г.	33 395	243 987	9	(1 002)	-	-	-	-	276 390	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	80 000	60 000	4 500	(144 500)	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	76 059	13 037	-	(38 105)	-	23 529	-	-	74 520	
	5586	за 2022г.	58 177	24 216	-	(26 800)	-	20 466	-	-	76 059	
в том числе Арендные обязательства	5567	за 2023г.	20 466	559	-	(21 025)	-	23 529	X	X	23 529	
	5587	за 2022г.	18 785	21	-	(18 806)	-	20 466	X	X	20 466	
Итого	5550	за 2023г.	802 441	560 003	-	(506 094)	-	X	-	-	856 350	
	5570	за 2022г.	386 345	702 770	4 511	(291 033)	(153)	X	-	-	802 441	

ООО «Цифра»
Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	598 287	304 123
Расходы на оплату труда	5620	790 386	769 315
Отчисления на социальные нужды	5630	42 483	38 210
Амортизация	5640	138 059	124 021
Прочие затраты	5650	5 426	6 764
Итого по элементам	5660	1 570 529	1 242 433
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(16 731)	(38 804)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 557 910	1 203 629

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства по отпускам - всего	5700	45 041	65 642	(64 773)	(1 699)	44 212

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	3 479	4 192	4 231
в том числе:				
Обеспечительный платеж по арендным платежам	5811	3 479	3 414	3 453
Обеспечительный платеж по продаже товаров	5812	-	778	778

ООО «Цифра»
Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2023 г.

9. Государственная помощь

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

В 2022-2023 году Общество не получало бюджетных средств и кредитов.

Генеральный директор

Срюбас Д.А.

Дата 28.03.2024 г.