

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АНГАРА ТЕХНОЛОДЖИЗ ГРУП»
ЗА 2023 Г.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ангара Технологиз Групп» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2023 ГОД

Полное наименование: Общества с ограниченной ответственностью «Ангара Технологиз Групп»

Краткое наименование: ООО "АТ Групп"

Юридический адрес: 121096, Москва г, Василисы Кожинной ул, дом № 1, строение 1, этаж 8, комната 25

Дата регистрации организации: 04 февраля 2015г.

Основной государственный регистрационный номер: 1157746077191

Код по ОКПО: 28952707

ИНН/КПП: 7730016670 /773001001

Основной вид деятельности: Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
Код по ОКВЭД: 62.09

Среднесписочная численность на отчетную дату: 141 человека

Единоличным исполнительным органом в течение 2023 года являлся:
Шерстобитов Сергей Петрович

Учредителем и бенефициарным владельцем общества является Шерстобитов Сергей Петрович с долей участия 100%.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

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

По состоянию на 31 декабря 2023 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

АКТИВ		ПАССИВ		
Статьи	Сумма	Статьи	Сумма	
Нематериальные активы	793	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	3 168	
Основные средства	277 361	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 187 477	
Финансовые вложения	92 501	Отложенные налоговые обязательства	85 070	
Отложенные налоговые активы	99 147	Прочие долгосрочные обязательства	194 438	
Прочие внеоборотные активы	10 603	Кредиторская задолженность	621 689	
Запасы	230 122	Оценочные обязательства	230 065	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	Прочие краткосрочные обязательства	34 284	
Дебиторская задолженность	1 703 954			
Финансовые вложения	312 000			
Денежные средства и денежные эквиваленты	619 518			
Прочие оборотные активы	10 191			
ИТОГО	3 356 191	ИТОГО	3 356 191	

2. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

Обособленное подразделение	Место нахождения ОП	Дата открытия	Дата закрытия
Обособленного подразделения ООО «АТ Групп» в г. Пенза	г. Пенза, ул. Захарова д.19	02.04.2019	-

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности обособленного подразделения.

3. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОЕ ОБЩЕСТВА

Наименование	ОГРН	Место нахождения	Членство в СРО
АО "АКФ "МИАН"	1027739837850	123557, город Москва, Электрический пер. д. 3/10 стр. 1, этаж 4 помещ. V	№ 12006025503 от 31.01.2020 г. Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность). Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся установленный ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (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, установленных ЦБ РФ и действовавших на 31 декабря 2023 г.

Курсы валют составили:

Валюта /Дата	31.12.23г.	31.12.22г.	31.12.21г.
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

руб.

5. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:Предприятие, 8.3». Учет заработной платы, отчислений на страховые взносы и налога на доходы физических лиц ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:Зарплата и управление персоналом, 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 Общество отражает свернуто ковенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из неё.

При составлении бухгалтерской отчетности исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности Обществом производятся в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28 июня 2010 года №63н.

Ниже приведены основные положения учетной политики:

5.1. Нематериальные активы, лицензионные права и иные аналогичные активы

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов отражаются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного документа – патента, свидетельства и т.п. Основным признаком отличия одного инвентарного объекта от другого служит выполнение нематериальным активом самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг либо при использовании для управленческих нужд организации.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяются по каждому объекту исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования актива, включая финансовый результат от возможной продажи актива, линейным способом.

Ежегодно осуществляется проверка обоснованности срока и способа начисления амортизации по каждому НМА с оформлением результата проверки Актом оценки сроков полезного использования нематериального актива.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Нематериальные активы не проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности

5.2. Основные средства

Переоценка основных средств не производится.

Ускоренная (замедленная) амортизация при эксплуатации основных средств в адресивной среде и при повышенной сменности, амортизируемых основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), не применяется.

Амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом начисления амортизационных начислений.

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

5.3. Финансовые вложения, доходы от участия в других организациях и проценты к получению

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5.4. Материально-производственные запасы

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на их приобретение.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов (МПЗ), списывается в расходы по средней себестоимости.

Товары, предназначенные для продажи, отражаются по фактической себестоимости в соответствии с п.11 с учетом таможенных сборов и пошлин и списываются при реализации по средней себестоимости. Сертификаты на техническое сопровождение программного обеспечения и лицензии на программное обеспечение, предназначенные для перепродажи, учитываются в составе товаров на счете 41 «Товары».

5.5. Заемные средства и затраты по кредитам и займам (проценты к уплате)

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

5.6. Выручка

Порядок признания выручки в целях ведения бухгалтерского учета определен по начислению (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Доходы от предоставления за плату во временное пользование и (или) временное владение и пользование имуществом учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Установлен порядок признания дохода по финансовым вложениям в составе прочих доходов.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работ, оказания услуг в целом без применения метода учета по мере готовности работ, оказания услуг (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

5.7. Расходы

Расходы на основное производство, учитываемые на счете 20 «Основное производство», относятся на себестоимость конкретного вида деятельности и списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство», распределяются по видам деятельности (номенклатурным группам) пропорционально выручке от этих видов деятельности, отраженных на счете 90.01 «Выручка» за отчетный месяц.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются на субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу», полностью подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Приобретенные неисключительные права на использование программных продуктов отражаются в сумме фактических затрат на приобретение на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Не признаются расходами выбытие активов в порядке предварительной оплаты, авансов, задатка, в счет оплаты ТМЦ, работ и услуг.

Учет расходов будущих периодов ведется в разрезе групп:

- Банковские гарантии
- Сертификаты на техподдержку для собственного использования
- Подписки на системы и опции
- Программы для ЭВМ для собственного использования
- Домены
- Сертификаты на техподдержку для оказания услуг по договору

В бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы» отражаются активы, не имеющие материально-вещественной формы, относящиеся к будущим

периодам, до одного года включительно.

Срок списания расходов устанавливается с учетом срока действия прав на лицензии, сертификаты, прав на использование программного обеспечения, с учетом срока действия банковской гарантии, подписки, расширенной гарантии пропорционально количеству календарных месяцев установленного срока полезного использования, начиная с месяца начала использования программных продуктов. По расходам для оказания услуг под конкретного заказчика срок полезного использования ограничивается сроком действия договора.

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности предприятия (счет 91 "Прочие доходы и расходы") по мере совершения операций и на конец каждого месяца.

5.8. Курсовые разницы

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

5.9. Резервы и оценочные обязательства

За счет финансовых результатов предприятия не создаются резервы под снижение стоимости материальных ценностей в отношении:

- сырья и материалов;
- товаров;
- готовой продукции;
- незавершенного производства, при отсутствии материальных ценностей, отвечающих следующим критериям:
- морально устарели;
- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость материальных ценностей снизилась.

Обществом признаются оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков и выплату вознаграждений по итогам финансового года.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Для расчета оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам финансового года используется следующий порядок:

Оценочное обязательство определяется по каждому сотруднику.

Величина целевой премии умножается на коэффициент 0,75 в связи с несопадением периодов отчетного года для целей составления бухгалтерской отчетности и финансового года для целей премирования, вычитается премия, начисленная в декабре (в соответствии с порядком премирования), величина обязательства увеличивается на сумму страховых взносов (с учетом предельной величины).

5.10. Учет аренды

Общество с 2021 года применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», переход отражается в упрощенном порядке. Арендатор не признает в учете право пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев: срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; применяется арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды; рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

5.11. Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, легкообратимые в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам, в частности, относятся: банковские депозиты до востребования либо со сроком погашения не более 3 месяцев с даты их размещения.

5.12. Изменения учетной политики в текущем отчетном периоде

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Досрочно стандарт не применялся.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

6.1 Наличие и движение основных средств

тыс.руб.													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					Выбыло объектов				Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	218 364	(139 925)	271 776	(132 668)	132 506	(72 692)	-	-	357 472	(80 111)	
	5210	за 2022г.	196 050	(77 284)	22 314	-	-	(62 641)	-	-	218 364	(139 925)	
в том числе:													
Другие виды основных средств	5201	за 2023г.	3 854	(2 595)	-	-	-	(709)	-	-	3 854	(3 304)	
	5211	за 2022г.	3 371	(1 850)	483	-	-	(745)	-	-	3 854	(2 595)	
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	72 818	(42 830)	32 409	(67)	-	(24 080)	-	-	105 160	(66 910)	
	5212	за 2022г.	52 451	(28 309)	20 367	-	-	(14 521)	-	-	72 818	(42 830)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	629	(179)	232	-	-	(83)	-	-	861	(262)	
	5213	за 2022г.	629	(104)	-	-	-	(75)	-	-	629	(179)	
Инвестиционная недвижимость (Нежилые помещения)	5204	за 2023г.	7 106	(512)	-	-	-	(236)	-	-	7 106	(748)	
	5214	за 2022г.	7 106	(276)	-	-	-	(236)	-	-	7 106	(512)	

тыс.руб.

Права пользования активами	5205	за 2023г.	133 957	(93 809)	239 135	(132 601)	132 506	(47 584)					240 491	(8 887)
(нежилые помещения и парковки)	5215	за 2022г.	132 493	(46 745)	1 464	-	-	(47 064)	-	-	-	-	133 957	(93 809)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация об элементах амортизации

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования, мес.
Офисное оборудование	61-121
Машины и оборудование (кроме офисного)	25-115
Инвестиционная недвижимость (Нежилые помещения)	361
Другие виды основных средств	52-95

Изменения элементов амортизации на начало отчетного периода и в течение отчетного года не произошли.

Нежилое помещение, отраженное в составе инвестиционной недвижимости, на отчетную дату предоставлено в аренду (балансовая стоимость на отчетную дату – 6 358 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют объекты ОС с ненулевой ликвидационной стоимостью, т.к.:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

6.2 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.	-		-		-
	5250	за 2022г.	-	20 515	-	(20 515)	-
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2023г.	-		-		-
	5251	за 2022г.	-	18 766	-	(18 766)	-
Другие виды основных средств	5242	за 2023г.	-		-		-
	5252	за 2022г.	-	1 749	-	(1 749)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-

тыс.руб.

Общество с 2021 года применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утвержден Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н), переход на стандарт был произведен в упрощенном порядке.

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды

Аренда осуществляется с целью размещения офисов, парковок автотранспортных средств, склада.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за отчетный год составили 7 014 тыс. руб.

Основание и порядок расчета процентной ставки

Заемные средства, привлекаемые на сопоставимых условиях, отсутствуют.

Организацией применяются статистические данные Банка России о процентных ставках (по данным Бюллетеня банковской статистики ЦБ РФ (<https://www.cbr.ru/statistics/bbs/statisticheskij-bulleten-banka-rossii/>) https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_tal/) – средневзвешенная процентная ставка, применяемая к организациям сопоставимого размера и на сопоставимые сроки аренды.

Дисконтирование производилось по ставкам 12,35% годовых, 9,94% годовых, 7,5% годовых.

Переменные арендные платежи

Арендные платежи определены в твердой сумме, вносятся периодически или единовременно. В расчетах с арендодателями не применяются переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;

На отчетную дату не заключены договоры аренды, по которым предусмотрен отток денежных средств до даты предоставления предмета аренды.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)

В отношении объектов аренды не установлены какие-либо существенные ограничения использования.

Информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов:

Учетные права по договорам аренды на отчетные даты:

Право пользования активом	балансовая стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.	балансовая стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.
ООО "ВК-ИНВЕСТ" (договор аренды парковки №30КМ от 01.12.18, адрес: г.Москва, ул. Василисы Кожиной, д.1)	-	523
ООО "ГОРБУШКИН ДОМ" (договор аренды офиса №23/КМ от 10.09.18, адрес: г.Москва, ул. Василисы Кожиной, д.1, корп.1)	-	36 840
ООО "ГОРБУШКИН ДОМ" (договор аренды парковки №34/КМ от 10.09.18, адрес: г.Москва, ул. Василисы Кожиной, д.1)	-	1 352
ООО Мелайн (договор аренды офиса №23_1-22А от 01.10.2022, г.Пенза, ул.Захарова 19)	-	283
ООО "ВК-ИНВЕСТ" (договор аренды парковки №АТГ-АХД-00035/КМ от 20.10.2023 г.)	3 244	-
ООО "ГОРБУШКИН ДОМ" (договор аренды офиса №АТГ-АРД-00015/КМ от 20.10.2023 г.)	215 542	-
ООО "ГОРБУШКИН ДОМ" (договор парковки №АТГ-АХД-00032/КМ от 20.10.2023 г.)	11 355	-
ООО Мелайн (договор аренды офиса №19/1-23А от 01.09.2023 г., г.Пенза, ул.Захарова 19)	706	-
АО «1 МПЗ им.В.А.Казакова» (договор аренды склада №6426_04_АН от 01.04.2022, адрес: г.Москва, Кутузовский пр-т, д.36, строение 12, Этаж 2, Помещение 1)	757	1 150
Итого:	231 604	40 148

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде

В связи с истечением срока действия договоров аренды, было произведено списание прав пользования активами, а также погашены арендные обязательства по следующим объектам учета:

- ООО "ВК-ИНВЕСТ" (договор аренды парковки №30КМ от 01.12.18, адрес: г.Москва, ул. Василисы Кожиной, д.1)
- ООО "ТОРБУШКИН ДОМ" (договор аренды офиса №23/КМ от 10.09.18, адрес: г.Москва, ул. Василисы Кожиной, д.1, корп.1)
- ООО "ТОРБУШКИН ДОМ" (договор аренды парковки №34/КМ от 10.09.18, адрес: г.Москва, ул. Василисы Кожиной, д.1)
- ООО Мелайн (договор аренды офиса №23_1-22А от 01.10.2022, г.Пенза, ул.Захарова 19)

При этом Обществом заключены новые договоры, в связи с чем признаны права пользования активами и арендные обязательства.

Факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018

Арендатор не признает в учете право пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Применяется арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды;
 - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
- Указанное право осуществляется при одновременном выполнении следующих условий:
- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
 - предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

По состоянию на 31.12.2023 Обществом не признано право пользования активом и обязательство по аренде в отношении арендованного оборудования, рыночная стоимость которого не превышает 300 000 руб., учтенного за балансом (отражено по строке 5283 п. 7.4 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом»). Арендные и сервисные платежи по договору составляют 12 тыс. в месяц.

Общество также получает доходы от операционной аренды в отношении:

- сдаваемых в субаренду площадей;
- нежилого помещения, находящегося в собственности Общества.

За отчетный период Обществом был получен доход от операционной аренды в сумме 7 966 тыс. руб.

6.3 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	-	-

6.4 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	231 604	40 148	85 748
в т.ч. права пользования активами	52821	231 604	40 148	85 748
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	80	80	80
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	-	-	-

Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации, на балансе Общества отсутствуют.

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

7.1 Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб														
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.	687	(310)	302	(196)	196	(84)	-	-	-	793	(198)	
	5110	за 2022г.	378	(256)	309	-	-	(54)	-	-	-	687	(310)	
в том числе:														
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	491	(113)	302	-	-	(84)	-	-	-	793	(198)	
	5111	за 2022г.	182	(87)	309	-	-	(26)	-	-	-	491	(113)	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	196	(196)	-	(196)	196	-	-	-	-	-	-	
	5112	за 2022г.	196	(168)	-	-	-	(28)	-	-	-	196	(196)	

7.2 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	793	687	378
в том числе:					
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		5121	793	491	182
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных		5122	-	196	196

7.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего		5130	-	-	-
в том числе:		5131	-	-	-

7.4 Наличие и движение результатов НИОКР

тыс. руб.										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

тыс. руб.

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	2		2	41 738	(41 738)	-	-	2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	141	32 066	(32 206)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	110 588	-	110 588	4 847 055	(4 727 523)	-	-	230 120	-	230 120
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	10 814	1 929 715	(1 829 941)	-	-	110 588	-	110 588
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	420 233	(420 233)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	333 680	(333 680)	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	155 887	(155 887)	-	-	-	-	-

При приобретении неисключительных прав на программное обеспечение, сертификатов на техническую поддержку с целью последующей реализации указанных прав, в том же объеме, используется счета 41.01 «Товары».

Объект учета "Товары для перепродажи" в разрезе групп на 31 декабря 2023 г.:

	Группы товаров		тыс.руб.	
Оборудование для поставок		2023г.		2022г.
Права на программное обеспечение		46 164		11 624
Сертификаты и ключи активации на техническую поддержку		181 728		97 919
Итого		2 229		1 045
		230 120		110 588

Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2023 составляет 3 905 тыс. руб.

8.2 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	-	-	-

тыс. руб.

9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

9.1. Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	1 147 400	1 147 400	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5504	за 2023 г.	-	-	1 147 400	1 147 400	-
Задолженность по беспроцентным займам	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5510	за 2023 г.	669 551	(566)	(111 868)	557 117,00	(563)

тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022 г.	180 731	(1 343)	490 163	669 551	(566)
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	187 612	-	199 776	387 388	-
	5531	за 2022 г.	117 680	-	69 932	187 612	-
	5512	за 2023 г.	211 577	(566)	(193 549)	17 462	(563)
Авансы выданные	5532	за 2022 г.	27 705	(1 343)	185 215	211 577	(566)
Выполненные этапы по незавершенным работам	5513	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5533	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5514	за 2023 г.	274	-	14 477	14 751	-
	5534	за 2022 г.	2 575	-	(2 301)	274	-
Расчеты по страховым вносам	5515	за 2023 г.	-	-	1	1	-
	5535	за 2022 г.	121	-	(121)	-	-
Обеспечительные платежи выданные	5516	за 2023 г.	14 138	-	(114)	14 024	-
	5536	за 2022 г.	15 966	-	(1 828)	14 138	-
Расчеты с прочими дебиторами	5517	за 2023 г.	1 595	-	7 981	9 576	-
	5537	за 2022 г.	6 027	-	(4 432)	1 595	-
Расчеты по Рибейтной программе	5518	за 2023 г.	254 355	-	(140 440)	113 915	-
	5538	за 2022 г.	10 657	-	243 698	254 355	-
Итого	5500	за 2023 г.	669 551	(566)	1 035 532	1 704 517	(563)
	5520	за 2022 г.	180 731	(1 343)	490 163	669 551	(566)

9.2 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	563	-	566	-	1 343	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	563	-	566	-	1 343	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

тыс. руб.

В 2023 г. на сумму просроченной дебиторской задолженности был создан резерв по сомнительной задолженности на 563 тыс. руб.

9.3 Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период	Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	681	193 757	-	194 438
	5571	за 2022 г.	42 895	(42 214)	-	681
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.	-	-	-	-
Долгосрочные арендные обязательства	5555	за 2023 г.	681	193 757	-	194 438
	5575	за 2022 г.	42 895	(42 214)	-	681
	5560	за 2023 г.	634 221	21 751	-	655 972

тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2022 г.	211 255	422 966	-	634 221
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	203 737	292 873	-	496 610
	5581	за 2022 г.	50 725	153 012	-	203 737
Авансы полученные	5562	за 2023 г.	295 185	(249 040)	-	46 145
	5582	за 2022 г.	31 945	263 240	-	295 185
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 2023 г.	96 580	(17 647)	-	78 933
	5583	за 2022 г.	85 576	11 004	-	96 580
Расчеты по страховым взносам	5564	за 2023 г.	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими кредиторами	5565	за 2023 г.	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-
Краткосрочные арендные обязательства	5565	за 2023 г.	38 719	(4 435)	-	34 284
	5585	за 2022 г.	43 009	(4 290)	-	38 719
	5550	за 2023 г.	634 902	215 508	-	850 410
Итого	5570	за 2022 г.	254 150	380 752	-	634 902

9.4 Просроченная кредиторская задолженность

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

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства на расчетных счетах в банках	16 018	274 761	340 209
Поступление на лицевой счет, открытый в Управлении Федерального казначейства (гос. контракт)	-	-	-
Депозитные счета	603 500	840 000	500 000
Всего	619 518	1 114 761	840 209

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В течение 2023 г. изменений общей величины уставного капитала Общества не было.

Уставный капитал Общества составляет 3 168 000 рублей и состоит из одной доли в размере 100%, номинальной стоимостью 3 168 000 рублей, принадлежащей Шерстобитову Сергею Петровичу

Уставный капитал оплачен полностью.

12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

12.1 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.	-	-	92 501	-	-	7 449	-	92 501	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	92 500	-	-	7 449	-	92 500	-

Выданные займы	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5303	за 2023г.	-	-	1	-	-	-	1	-
	5313	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	94 030	-	332 000	(114 030)	-	-	312 000	-
	5315	за 2022г.	89 930	-	64 000	(59 900)	-	6 932	94 030	-
в том числе:										
Выданные займы	5306	за 2023г.	94 030	-	20 000	(114 030)	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	89 930	-	64 000	(59 900)	-	6 932	94 030	-
Денежные средства, размещенные на депозитном счете	5307	за 2023г.	-	-	312 000	-	-	-	312 000	-
	5317	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	94 030	-	424 501	(114 030)	-	7 449	404 501	-
	5310	за 2022г.	89 930	-	64 000	(59 900)	-	6 932	94 030	-

По столбцу «Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)» отражены суммы процентов, начисленные в состав прочих доходов.

12.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	тыс. руб.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	312 000	-	-	-
в том числе:					
Денежные средства, размещенные на депозитном счете	5321	312 000	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-	-
в том числе:					
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-	-
	5329	-	-	-	-

Информация о денежных средствах, в отношении которых имеются ограничения:

В составе показателя строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражены средства, размещенные на депозитном счете, находящиеся в залоге в обеспечение получения банковских гарантий (строка 5307 «Наличие и движение финансовых вложений»).

13. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ

Задолженность по страховым взносам по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

		тыс.руб.	
Взносы	2023г.	2022г.	
Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	-	-	
Страховые взносы, зачисляемые в Пенсионный фонд РФ	-	-	
Страховые взносы, зачисляемые в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования	-	-	
Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	-	-	
ИТОГО	-	-	-

14. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Задолженность по налогам на 31 декабря. включает:

		тыс.руб.	
Налоги	2023г.	2022г.	
Налог на прибыль	180	14 699	
Налог на добавленную стоимость	78 725	81 852	
Налог на доходы физических лиц	-	-	
Налог на имущество	29	29	
Транспортный налог	-	-	
ИТОГО	78 933	96 580	

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат):

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	26 279	15 591
Расходы на оплату труда	5620	691 401	386 015
Отчисления на социальные нужды	5630	155 917	84 145
Амортизация	5640	72 777	62 700
Прочие затраты	5650	260 444	199 661
Итого по элементам	5660	1 206 818	748 112
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	4 402 463	1 123 682
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 609 281	1 871 794

тыс.руб.

Фактическая себестоимость реализованных товаров отчетного года уменьшена на сумму причитающихся премий, связанных с их приобретением – 325 252 тыс. руб.

В течение 2023 года были произведены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2023г., тыс. руб.
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	15
Возмещение расходов по обучению	230
Госпошлины	1
Изменение стоимости предметов аренды	13
Комиссия банка	5 586
Курсовые разницы	1 607
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	43
Прибыль (убыток) прошлых лет	6 513
Продажа (покупка) иностранной валюты	1 647
Проценты банка на неснижаемый остаток по счету	68 142
Проценты по займам выданным	7 449
Прочие доходы	147
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1
Итого прочие доходы	91 393

Прочие расходы	Расходы за 2023г., тыс. руб.
Услуги банка	6 365
Комиссия банка	1
Курсовые разницы	3 024
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1
Прибыль (убыток) прошлых лет	18 852
Продажа (покупка) иностранной валюты	1 621
Процентные расходы	7 014

Проценты по займам полученным	485	
Прочие расходы	24 111	
Расходы по банковской гарантии	17 941	
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	17 639	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	5 093	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	135	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	201	
Итого прочие расходы	102 484	

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	132 792	141 128	(43 855)	-	230 065
в том числе:						
Резерв по неиспользованным отпускам в части выплат	5701	41 436	41 644	(36 235)	-	46 845
Резерв по неиспользованным отпускам в части страховых взносов	5702	7 899	9 007	(7 620)	-	9 287
Резерв вознаграждения по итогам финансового года в части выплат	5703	66 501	74 116	-	-	140 617
Резерв вознаграждения по итогам финансового года в части страховых взносов	5704	16 956	16 361	-	-	33 316

тыс. руб.

17. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Прочие внеоборотные активы - всего	10 603	15 549	42 510
в том числе:			
Банковские гарантии со сроком действия более 12 мес. после отчетной даты	677	1 209	1 834
Сертификаты на техподдержку, используемые для оказания услуг со сроком действия более 12 мес. после отчетной даты	-	-	21
Сертификаты на техподдержку, используемые для собственных нужд со сроком действия более 12 мес. после отчетной даты	-	-	967
Программы для ЭВМ для собственного использования, используемые для собственных нужд со сроком действия менее 12 мес. после отчетной даты	9 895	14 298	19 111

тыс.руб.

18. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Прочие оборотные активы - всего	10 191	14 793	9 154
в том числе:			
Банковские гарантии со сроком действия менее 12 мес. после отчетной даты	4 529	2 714	305
Сертификаты на техподдержку, используемые для оказания услуг со сроком действия менее 12 мес. после отчетной даты	12	9 606	1 574
Сертификаты на техподдержку, используемые для собственных нужд со сроком действия менее 12 мес. после отчетной даты	22	90	249
Программы для ЭВМ для собственного использования, используемые для собственных нужд со сроком действия менее 12 мес. после отчетной даты	4 162	1 103	5 620

19. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В 2023 году Общество проводило существенные операции со следующими связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.	Сумма по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.
ООО "АНГАРА АССИСТАНС" 121596, Москва г., Горбунова ул., дом 2, строение 3, этаж 2, помещение 1	Услуги хостинга	9	0
	Услуги по техническому сопровождению	2 156	0
	Аренда	8 566	0
	Передача прав на программу для ЭВМ	6 438	900 – дебиторская задолженность
	Продажа сертификатов на техническую поддержку	1 896	1 200 – дебиторская задолженность
	Покупка сертификатов на техническую поддержку	687	687 -кредиторская задолженность
ООО "АСБР" 121596, Москва г., Горбунова ул., дом № 2, строение 3, помещение 346	Продажа оборудования	2	0
	Получение процентного займа	40 000	0
	Начисление и уплата процентов	485	0
	Аренда	253	0
Организация находится под контролем тех же лиц, что Общество	Покупка прав на программу для ЭВМ	1 767	0
АО «ИНФОПАРК» 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, помещение 10/45	Выдача займа	1 147 400	1 147 400 – дебиторская задолженность
Организация находится под контролем тех же лиц, что Общество			
ООО "ЭНДЖИАР СОФТЛАБ" 121596, Москва г, Горбунова ул, дом № 2, строение 3, этаж 2, помещение 1	Выдача займа	20 000	92 500 - дебиторская задолженность по телу займа
	Начисление процентов	7 418	7 712 - дебиторская задолженность по %%

Организация находится под контролем тех же лиц, что Общество	Субаренда помещений		158	0
	Покупка прав на программу для ЭВМ		75 030	35 358 – кредиторская задолженность
Шерстобитов С.П.	Начисление и выплата дивидендов		251 647	0
Контролирующее Общество лицо				

Форма расчетов – безналичная.

Обществом было выплачено следующее вознаграждение основному руководящему составу:

- оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов – 21 764 тыс. руб.

- начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 3 931 тыс. руб.

20. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

тыс. руб.

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	326 026	14 138	15 966
в том числе:				
Обеспечительные платежи	5811	14 026	14 138	15 966
Денежные средства, размещенные на депозитных счетах, в залоге	5812	312 000	-	-

21. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГЕ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	2023г.	2022г.	тыс. руб.
Применяемая налоговая ставка	20%	20%	
Условный расход по налогу на прибыль	292 098	149 230	
Отложенный налог на прибыль	50 924	(54 694)	
<i>В том числе</i> <i>изменение отложенных налоговых активов</i>	73 682	(14 040)	
<i>изменение отложенных налоговых обязательств</i>	(2 758)	(40 654)	
Постоянный налоговый расход	20 802	15 882	
Текущий налог на прибыль	363 824	110 418	

22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Наименование показателя	2023г.	2022г.	тыс. руб.
Прочие поступления	541 430	201 943	
в т.ч.:			
Поступление процентов банка на неснижаемый остаток по счету и размещение на депозитных счетах	75 382	85 538	
Поступление за участие в Рибейтной программе поставщика	465 476	112 697	

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2023г.	За 2022г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления- всего:	4110	7 158 707	2 957 584
В том числе:			
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 609 796	2 746 338
<i>В том числе по операциям с:</i>			
<i>- с дочерними обществами</i>	4111	-	-
<i>- под общим контролем</i>	4111	13 608	89 825
<i>- с прочими связанными сторонами</i>	4111	-	-
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 481	9 303
<i>В том числе по операциям с:</i>			
<i>- с дочерними обществами</i>	4112	-	-
<i>- под общим контролем</i>	4112	7 481	9 303
<i>- с прочими связанными сторонами</i>	4112	-	-
Платежи –всего:	4120	(7 063 312)	(2 472 970)
В том числе:			
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 703 177)	(1 894 901)
<i>В том числе по операциям с:</i>			
<i>- с дочерними обществами</i>	4121	-	-
<i>- под общим контролем</i>	4121	(42 936)	(59 853)

- с прочими связанными сторонами	4121	-	-
Выдача беспроцентного займа	4127	(1 147 400)	
<i>В том числе по операциям с:</i>			
- с дочерними обществами	4127		
- под общим контролем	4127	(1 147 400)	
- с прочими связанными сторонами	4127		
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления- всего:	4210	22 460	69 942
В том числе:			
От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
		21 530	59 900
<i>В том числе по операциям с:</i>		-	-
- с дочерними обществами	4213	-	-
- под общим контролем	4213	21 530	59 900
- с прочими связанными сторонами	4213	-	-
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
		930	10 042
<i>В том числе по операциям с:</i>			
- с дочерними обществами	4214	-	-
- под общим контролем	4214	930	10 042
- с прочими связанными сторонами	4214	-	-
Платежи – всего:	4220	(361 504)	(84 040)
В том числе:	4222		-

В связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		-	
<i>В том числе по операциям с:</i>	4222	-	-
<i>- с дочерними обществами</i>	4222	-	-
<i>- под общим контролем</i>	4222	-	-
<i>- с прочими связанными сторонами</i>	4222	-	-
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(332 000)	(64 000)
<i>В том числе по операциям с:</i>	4223		
<i>- с дочерними обществами</i>	4223	-	-
<i>- под общим контролем</i>	4223	(20 000)	(64 000)
<i>- с прочими связанными сторонами</i>	4223	-	-
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Платежи – всего:	4320	(251 647)	(205 765)
В том числе:			
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(251 647)	(205 765)
<i>В том числе по операциям с:</i>	4322		
<i>- с дочерними обществами</i>	4322		
<i>- под общим контролем</i>	4322		
<i>- с прочими связанными сторонами</i>	4322	(251 647)	(205 765)

23. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
		тыс. руб.			
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
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
в том числе:					
	5921	-	-	-	-

24. ПОСВНЕНИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Валютный риск:

Валютные риски возникают вследствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой при расчетах с российскими покупателями в условных единицах – долларах США, иностранными поставщиками (доллары США как валюта платежа), российскими поставщиками (доллары США как валюта взаиморасчетов).

При этом учитывая тот факт, что существенная величина расчетов производится в рублях, Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов.

25. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество намерено продолжить свою деятельность в будущем, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, все обязательства Общество будет погашать в установленном порядке.

26. СОБЫТИЯ ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

20.03.2024 направлена на выплату дивидендов прибыль прошлых лет в сумме 157 529 тыс. руб. по решению единственного участника.

27. ИНФОРМАЦИИ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

Генеральный директор

21 марта 2024 года

Шерстобитов С.П.

