ПОЯСНЕНИЯ
К БУХАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕЛЕСОФТ»
ЗА 2023 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Телесофт» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, 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.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об обществе

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью "Телесофт".

Общество с ограниченной ответственностью "Телесофт". (далее «Общество») зарегистрировано 13.02.2018 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1187746152626

Юридический адрес: 121609, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Крылатское, ул Осенняя, дом 23, этаж 2, помещ./ком. 1/20

Фактический адрес: 121609, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Крылатское, ул Осенняя, дом 23, этаж 2, помещ./ком. 1/20

Уставный капитал Общества составил: 10 000 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества являются

ОКВЭД	Наименование
62.01.	Разработка компьютерного обеспечения

Дополнительными видами деятельности Общества являются

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

1.3. Структура капитала, основные учредители.

(основание: п.27 ПБУ 4/99):

Учредителями Общества являются

Учредитель	Размер доли (%)		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
АО «Цезарь Сателлит»	51	51	48
Фокин Семён Олегович	1	1	1
Огарев Леонид Моисеевич	48	48	51

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание акционеров

1.4.2. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Фокин С.О.	07.02.2021-07.02.2024г.	Протокол № 2

1.5. Численность работающих сотрудников Общества составила

(основание: п.31 ПБУ 4/99):

Наименование показателя	2023 г.	2022г.	2021г.
Среднегодовая численность, чел	48	38	40
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	48	38	39

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2023 г. обособленные подразделения общества составляют:

1. Обособленное подразделение г. Москва ул. Поклонная д. 3 (01.08.2018 г.)

1.7. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией ООО «ЦС-Консалтинг» ИНН 33271333589

1.8. Информация об аудиторе

ООО «Аудитпрофконсалт»
ОГРН 1027700008786
ИНН/КПП 7728208462/772801001

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: пункт 19 ПБУ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствие с положениями, указанными в Учетной политике Общества.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.1. Нематериальные активы (НМА)

Бухгалтерский учет расходов по НИОКР и НМА в организациях регламентируется ПБУ 17/02 «Учет расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам», утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №115н.
Фактические затраты , связанные с приобретением НМА и НИОКР, отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет 08-5 "Приобретение нематериальных активов" и субсчет 08-8 «Затраты на НИОКР»

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Принятые сроки полезного использования нематериальных активов:

№ п/п	Наименование НМА	Срок полезного использования
1.	Комплект ЦБ, ECU CESAR C1	36 мес.
2.	НХ. Автономная поисковая система 30Т	36 мес.
3.	НХ. Подключаемый Трекер CESAR 32Т	36 мес.
4.	НХ. Трекер с акселерометром для мототехники Cesar 12Т	36 мес.
5.	НХ.Автономная поисковая система Cesar 14Т	12 мес.
6.	ПО. Cesar C1	36 мес.
7.	ПО. ЕМПО 2018	12 мес.
8.	ПО. ЕМПО 2019	24 мес.
9.	ПО. ЕМПО 2020	36 мес.
10.	ПО. ЕМПО 2021	36 мес.
11.	ПО. Разработка CAN процессора для блока Cesar 07	35 мес.
12.	ПО. Трекер 30Т	36 мес.
13.	ПО. Портал агента	36 мес.
14.	ПО.Cesar Position	36 мес.
15.	ПО.ЕМПО 2022	36 мес.
16.	ОКР Разработка Cesar 07	12 мес.
17.	ПО. Мобильное приложение Cesar Car	36 мес.
18.	ПО. Мобильное приложение Cesar Home	36 мес.
19.	ПО.С23	36 мес.

20.	ПО.Cesar Position (2022)	36 мес.
21.	С17,С19	36 мес.
22.	ЦБ.НХ 23	25 мес.

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Переоценка НМА не производится .

Проверка на обесценение НМА не производится.

2.2. Основные средства

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 6/2020 отражается альтернативным способом.

Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах).

Последующая оценка ОС осуществляется по первоначальной стоимости *(п.п. 12, 13 ФСБУ 6/2020)*

Способ списания суммы накопленной дооценки (*п. 20 ФСБУ 6/2020)* единовременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка.

Проверка на обесценение

Проверка объектов ОС на обесценение проводится в порядке МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчётности.

Периодичность начисления амортизации (*п. 32 ФСБУ 6/2020)*

Ежемесячно.

Начало (прекращение) начисления амортизации (*п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020)*

Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

Амортизации для каждой группы объектов ОС начисляется линейным способом.

Затраты на ремонт

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев признаются в сумме превышающие 100 000 тыс. руб. являются существенными и формируют самостоятельный инвентарный объект.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 24.01.2011 №07-02-18/01 (раздел «Раскрытие информации об уплаченных авансах (предварительной оплате)»))

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчете о финансовых результатах представляется результат: прибыль - в строке 2340 «Прочие доходы», а убыток - в строке 2350 «Прочие расходы».

2.3. Капитальные вложения

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 26/2020 отражается перспективно.

Единицами учета капитальных вложений (классификацией) являются:

- приобретаемые.

2.4. Бухгалтерский учет Аренды

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется к договорам аренды, исполнение которых истекает до конца 2023 г.

Порядок признания арендных платежей.

Ежемесячно.

Отражения права пользования активом в балансе:

Организация не признает право пользования активом и обязательством по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.5. Запасы.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчёте). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Долгосрочные активы к продаже относятся к запасам, отражаются в учете на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость Запасов.

Установить, что при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Списание ТЗР:

- производится ежемесячно пропорционально учетной стоимости списанных запасов. Удельный вес ТЗР к учетной стоимости запасов определяется как отношение суммы остатка ТЗР на начало месяца и текущих ТЗР за месяц к сумме остатка запасов на начало месяца и запасов, поступивших в течение месяца, по учетной стоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Учет расходов Незавершенного производства оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Обесценение запасов отражается в бухгалтерском учете:

А) по запасам, планируемым к производству или реализации, - на счете 90-2 "Себестоимость", субсчет "Резервы на обесценение";

Б) по запасам, не планируемым к производству или реализации, - на счете 91-2 "Прочие расходы", субсчет "Резервы на обесценение"

В бухгалтерском балансе обесцененные запасы отражаются за минусом резерва на обесценение.

Резерв на обесценение запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением Запасов отражаются по строке «Запасы».

2.6. Финансовые вложения

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

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения (на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

2.7. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации работ по разработке компьютерного обеспечения. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией от реализации работ по разработке компьютерного обеспечения.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими расходами.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами

2.8. Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания общехозяйственных расходов:

- Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Порядок списания расходов на продажу сч.20 – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

2.9. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком возврата до трех месяцев;
- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

2.11. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их несущественности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.13. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате судебных разбирательств и споров.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по судебным разбирательствам и спорам определяется исходя з экспертной оценки возможных потерь, вероятность по которым высока.

2.15. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.16. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.17. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

(Основание: пункт 21 ПБУ 1/2008)

В Учетную политику в 2023 году изменения не вносились.

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БАЛАНСА

(Основание: подпункт 1 пункта 9 ПБУ 22/2010)

Вступительные остатки в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. не корректировались.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. По состоянию на 31.12.2023 г. первоначальная стоимость 401 658 тыс. руб., накопленная амортизация на конец года 314 106 тыс. руб.

Итого по стр.1110 «Нематериальные активы» 87 552 тыс. руб. (НМА + Результаты НИОКР)

Наличие и движение НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	293 788	(217 523)	71 993	-	-	(96 583)	-	-	-	373 258	(314 106)
	5110	за 2022г.	242 952	(127 375)	50 836	-	-	(90 148)	-	-	-	293 788	(217 523)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	20 450	(7 168)	10 125	-	-	(16 595)	-	-	-	38 053	(23 763)
	5111	за 2022г.	3 752	(2 376)	16 699	-	-	(4 792)	-	-	-	20 450	(7 168)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	-	-	14 601	-	-	(4 329)	-	-	-	14 601	(4 329)
	5112	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	28 400	-		-	-	-	28 400	-
	5150	за 2022г.	28 400	-	-	-	-	-	28 400	-
в том числе: Комплект ЦБ, ECU CESAR C1	5141	за 2023г.	28 400	-	-	-	-	-	28 400	-
	5151	за 2022г.	28 400	-	-	-	-	-	28 400	-

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	71 995	50 836	119 887
в том числе: ПО. ЕМПО	5121	44 297	30 029	31 835
ПО. Трекер 30Т	5122	-	-	1 555
ПО. Cesar C1	5123	-	-	78 695
ПО. Портал Регистрация для ДЦ	5124	-	-	1 372
ПО. Разработка CAN процессора для блока Cesar 07	5125	-	-	6 430
ПО. Портал агента	5126	-	4 108	-
ПО.Cesar Position	5127	8 346	16 699	-
ПО Портал тревог НДВ. Версия 2017г.	5128	972	-	-
ПО. Мобильное приложение Cesar Car	5129	1 485	-	-
ПО. Мобильное приложение Cesar Home		1 485	-	-
ПО.Портал активации и гарантии		808	-	-
ПО.C23		2 863	-	-
C17,C19		11 739	-	-

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	9	4	1
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	4	1	-

НМА с неопределенным сроком полезного использования в представленных в бухгалтерской отчетности отчетных периодах отсутствовали.

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. отчетных периодах у Общества отсутствовали.

Сроки полезного использования нематериальных активов в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. отчетных периодах не изменялись.

5.2. Основные средства (стр. 1150)

В связи с переходом на ФСБУ 6 в 2022 году была проведена переоценка амортизации ОС на сумму 3 805 (тыс.руб).

Влияние на капитал: 3 805 (тыс.руб).

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

Наличие и движение основных средств

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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	10 439	(7 552)	1 036	(1 158)	1 158	(2 891)	-	-	(2 000)	10 317	(7 285)
	5210	за 2022 г.	9 437	(5 417)	1 003	-	-	(2 135)	-	-	-	10 439	(7 552)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023 г.	1 831	(991)	1 036	(293)	293	(843)	-	-	(972)	2 574	(1 085)
	5211	за 2022 г.	828	(499)	1 003	-	-	(493)	-	-	-	1 831	(991)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023 г.	8 609	(6 561)	-	(866)	866	(2 048)	-	-	(1 028)	7 743	(6 199)
	5212	за 2022 г.	8 609	(4 918)	-	-	-	(1 642)	-	-	-	8 609	(6 561)
Учтено в составе доходных	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	1 036	-	(1 036)	-
	5250	за 2022г.	-	1 003	-	(1 003)	-
в том числе: Ноутбук Apple MacBook Pro 14" (M2 Pro 10C CPU, 16C GPU, 2023)16GB/512GB Space Grey	5241	за 2023г.	-	210	-	210	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14" (M2 Pro 12C CPU, 19C GPU, 2023)16GB/1TB SSD Silver	5242	за 2023г.	-	260	-	260	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Инфракрасная паяльная станция (комплект БАЗОВЫЙ), ТЕРМОПРО	5243	за 2023г.	-	288	-	288	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
ASUS Zenbook 14 UX3402VA-KP308, 14", IPS,Intel Core i7 1360P LPDDR5,SSD, Intel Iris Xe graphics ,	5244	за 2023г.	-	127	-	127	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MateBook 16S (CREFG-X)(WQHD/IPS) i9 13900H/32768/SSD 1Tb/UMA/Win11/Space Gre	5245	за 2023г.	-	151	-	151	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14.2*(Apple M1 Max 10 core 32 GB/1TB SSD ,Mac OS,Z15H0007B, серый космос	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	613	-	613	-
SSD диск SAMSUNG HHHL (PCIe) PM1735 12.8 Тб PCIe 4.0 x8 (NVMe) 3D TLC MZPLJ12THALA-00007	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	389	-	389	-

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 447	7 447	7 447
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, стоимость которых не погашается;
- объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами

.5.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

По состоянию на 31.12.2023г., на 31.12.2022г., 31.12.2021 г., Общество не имеет финансовых вложений.

5.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

ООО «Телесофт» имеет освобождение от исполнения обязанностей плательщиков налога на прибыль.

Согласно п. 1 ст. 246.1 НК РФ организации в течение десяти лет со дня получения статуса участников проекта имеют право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщиков в порядке и на условиях, предусмотренных гл. 25 НК РФ.

По состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2022г., 31.12.2021 г., Общество не имеет налоговых активов.

5.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом:

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Незаконченные НМА	110 101	107 031	99 447
Незаконченные ОКР	38 141	44 467	55 016
Расходы будущих периодов «ПО. Модуль поминутного биллинга»	6 619	12 303	
Итого по стр.1190 «Прочие внеоборотные активы»	**154 861**	**163 801**	**154 463**

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

				Изменения за период		

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	44 467	-	2 010	(8 336)	38 141
	5170	за 2022г.	55 016	-	-	-	44 467
в том числе: ОКР Интеграция оборудования Mersedes Benz	5161	за 2023г.	33 457	-	-	-	33 457
	5171	за 2022г.	33 457	-	-	-	33 457
ОКР Автономный Трекер 2 sim GPS Cesar 16T	5162	за 2023г.	2 860	-	-	-	2 860
	5172	за 2022г.	2 860	-	-	-	2 860
ОКР Разработка Cesar 07	5163	за 2023г.	7 478	-	-	(7 478)	-
	5173	за 2022г.	7 478	-	-	-	7 478
НХ. Трекер 18Т Охрана товара	5164	за 2023г.	673	-	-	-	673
	5174	за 2022г.	673	-	-	-	673
ПО. Бесключевой автозапуск VAG VW SKODA	5165	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5175	за 2022г.	2 366	-	-	-	-
ПО. Новая HW платформа СПС и С1 (однопроцессорный вариант)	5166	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5176	за 2022г.	8 182	-	-	-	-
НХ. ЦБ С31	5167	за 2023г.	-	530	-	-	530
	5177	за 2022г.	-	-	-	-	-
НХ. ЦБ С33	5168	за 2023г.	-	212	-	-	212
	5178	за 2022г.	-	-	-	-	-
НХ.ЦБ 27	5169	за 2023г.	-	409	-	-	409
	5179	за 2022г.	-	-	-	-	-
НХ.ЦБ 23		за 2023г.	-	859	-	(859)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	107 031	87 952	-	(84 882)	110 101
	5190	за 2022г.	99 447	72 183	-	(50 836)	107 031
в том числе: Проект Видеонаблюдение	5181	за 2023г.	26 442	-	-	-	26 442
	5191	за 2022г.	26 442	-	-	-	26 442
ПО. Охранный 4G видеорегистратор	5182	за 2023г.	1 690	-	-	-	1 690
	5192	за 2022г.	1 690	-	-	-	1 690
Платформа Cesar Video	5183	за 2023г.	9 708	-	-	-	9 708
	5193	за 2022г.	9 708	-	-	-	9 708
ПО.Портал активации и гарантии	5184	за 2023г.	-	808	-	(808)	-
	5194	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО Портал тревог НДВ. Версия 2017г.	5185	за 2023г.	-	972	-	(972)	-
	5195	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО. Мобильное приложение Cesar Car	5186	за 2023г.	-	1 485	-	(1 485)	-
	5196	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО. Бесключевой автозапуск VAG VW SKODA	5187	за 2023г.	2 390	-	-	-	2 390
	5197	за 2022г.	-	2 390	-	-	2 390
ПО. Новая HW платформа СПС и С1 (однопроцессорный вариант)	5188	за 2023г.	8 182	-	-	(8 182)	-
	5198	за 2022г.	-	8 182	-	-	8 182
ПО. ЕМПО 2022	5189	за 2023г.	44 297	-	-	(44 297)	-
	5199	за 2022г.	-	44 297	-	-	44 297
ПО.Cesar Position (2022)		за 2023г.	8 236	110	-	(8 346)	-
		за 2022г.	-	8 236	-	-	8 236
ПО Бесключевой автозапуск Changan		за 2023г.	771	726	-	-	1 497
		за 2022г.	-	771	-	-	771

ПО Новая платформа СПС С17	за 2023г.	3 556	-	-	(3 556)	-
	за 2022г.	-	3 556	-	-	3 556
ПО. Бесключевой автозапуск HAVAL	за 2023г.	1 624	735	-	-	2 359
	за 2022г.	-	1 624	-	-	1 624
ПО.Cesar Position (2023)	за 2023г.	-	16 032	-	-	16 032
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО. Разработка трекера 30Т с маяком	за 2023г.	134	-	-	-	134
	за 2022г.	-	134	-	-	134
ПО. Мобильное приложение Cesar Home	за 2023г.	-	1 485	-	(1 485)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
С17,С19	за 2023г.	-	11 739	-	(11 739)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО.С23	за 2023г.	-	2 863	-	(2 863)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО. Портал дилера	за 2023г.	-	731	-	-	731
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО. С27	за 2023г.	-	1 365	-	(409)	955
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО. С31	за 2023г.	-	1 767	-	(530)	1 237
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО. С33	за 2023г.	-	705	-	(212)	494
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО. ЕМПО 2023	за 2023г.	-	46 431	-	-	46 431
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО. Портал агента	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	4 108	-	-	(4 108)	-
ПО.Cesar Position	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	14 430	2 269	-	(16 699)	-
ПО. ЕМПО 2021	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	30 029	-	-	(30 029)	-
ПО. Модуль поминутного биллинга	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	13 040	723	-	-	-

5.6. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в таблице:

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 2023г.	4	-	4	245 692	(245 674)	-	-	X	22	-	22
	5420	за 2022г.	4	-	4	203 703	(203 703)	-	-	X	4	-	4
в том числе: Сырье, материалы и другие	5401	за 2023г.	4	-	4	1 805	(1 787)	-	-	-	22	-	22
	5421	за 2022г.	4	-	4	1 862	(1 863)	-	-	-	4	-	4

аналогичные ценности													
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	230	(230)	-	-	152	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	93	(93)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	243 657	(243 657)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	201 748	(201 748)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение запасов в залоге

Общество, по состоянию на 31.12.2023 года, запасов в залоге не имеет.

5.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Остаток налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г., на 31.12.2022, на 31.12.2021г у Общества отсутствовал.

5.8. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице:

Информация о 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 кратко срочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторск	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам

												ую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	49 696	-	136 586	-	(3 203)	-	-	-	-	-	183 285	-
	5530	за 2022г.	48 088	-	12 299	-	(10 691)	-	-	-	-	-	49 696	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	49 055	-	135 981	-	(2 424)	-	-	-	-	-	182 612	-
	5531	за 2022г.	46 581	-	11 881	-	(9 407)	-	-	-	-	-	49 055	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	396	-	25	-	(333)	-	-	-	-	-	88	-
	5532	за 2022г.	1 102	-	283	-	(989)	-	-	-	-	-	396	-
Прочая	5513	за 2023г.	245	-	449	-	(109)	-	-	-	-	-	585	-
	5533	за 2022г.	405	-	135	-	(295)	-	-	-	-	-	245	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	49 696	-	136 586	-	(3 203)	-	-	X	-	-	183 285	-
	5520	за 2022г.	48 088	-	12 299	-	(10 691)	-	-	X	-	-	49 696	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	108	467	400
Депозитные счета			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**108**	**467**	**400**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**108**	**467**	**400**

5.10. Прочие оборотные активы (стр.1260)

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Прочие расходы будущих периодов	**1 111**	**725**	**588**
Лицензия годовая (видеорегистратор)	-	-	-
Экземпляр программы для ЭВМ Confluence (Server) 100 Users: Commercial License Upgrade from 50 Users,	-	-	-
Экземпляр программы для ЭВМ Content Exporter (WORD.PDF.HTML	-	-	-
Экземпляр программы для ЭВМ Create on Transition for Jira (Server) 100 users: Commercial License, AT	--	--	-
Экземпляр программы для ЭВМ draw.io Diagrams for Confluence (Server) 100 Users: Commercial License U	-	-	-
Экземпляр программы для ЭВМ Jira Misc Workflow Extensions (Server) 100 users: Commercial License Ren	--		-
Экземпляр программы для ЭВМ JIRA Software (Server) 100 Users: Commercial License Renewal, ss_48ed708	-	-	-
Экземпляр программы для ЭВМ TM4J - Test Management for Jira for JIRA (Server) 100 users: Commercial	--	-	-
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа	-	-	2
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа администратора КЦР	-	-	5
Права на программу для ЭВМ DataGrip - Commercial annual subscription	-	-	25

Права на программу для ЭВМ IntelliJ IDEA Ultimate - Commercial annual subscription - дозакупка на ср	-	-	45
Право использования программы для ЭВМ «АС «Кабинет УЦ» по тарифному плану «Квалифицированный Классик	-	-	4
Предоставление неисключительных прав на ПО: Kaspersky Endpoint Security для бизнеса –Расширенный Rus	-	-	36
Программа для ЭВМ Creative Cloud for teams - All Apps Multiple Platforms Multi European Languages Te	-	-	22
Программа для ЭВМ Visual Studio Pro User SL A Each Commercial Non-Specific Professional (AAA-04143)	-	-	55
Услуги абонентского обслуживания по тарифному плану "Квалифицированный Классик" сроком действия 12 м Экземпляр программы для ЭВМ Confluence (Server) 100 Users: Commercial License Renewal	-	-	120
Экземпляр программы для ЭВМ Content Exporter (WORD.PDF.HTML	-	-	4
Экземпляр программы для ЭВМ Create on Transition for Jira (Server) 100 users: Commercial License Ren	-	-	7
Экземпляр программы для ЭВМ draw.io Diagrams for Confluence (Server) 100 Users: Commercial License U	--	-	14
Экземпляр программы для ЭВМ draw.io Diagrams for Confluence for Confluence (Server) 100 users: Comme	-	-	13
Экземпляр программы для ЭВМ Jira Misc Workflow Extensions (JMWE) for JIRA (Server) 100 users: Commer	-	-	4
Экземпляр программы для ЭВМ Jira Software (Server) 100 Users: Commercial License 12 Months Renewal	-	-	159
Экземпляр программы для ЭВМ Zephyr Scale - Test Management for Jira for JIRA (Server) 100 Users: Com	-	-	72
Вознаграждение за предоставление права использования ПО JavaScript API Яндекс.Карт включая Плеер пан	-	3	-
Лицензия на использование ag-Grid в одном приложении на неограниченный срок. Включает годовую подп	-	47	-
Лицензия на право использования ПО «КриптоАРМ ГОСТ» на одном рабочем месте	-	2	-
ПО JavaScript API Яндекс.Карт включая Плеер панорам и Геокодер	-	4	-
ПО JavaScript API Яндекс.Карт включая Плеер панорам и Геокодер	-	166	-
ПО JavaScript API Яндекс.Карт включая Плеер панорам и Геокодер	-	12	-
ПО Tiles API Яндек	-	291	-
Права на программу для ЭВМ DataGrip - Commercial annual subscription with 20% continuity discount	-	19	-
Права на программу для ЭВМ IntelliJ IDEA Ultimate – Commercial annual subscription with 20% continui	-	43	-
Права на программу для ЭВМ TeamCity - Renewal of upgrade subscription for Enterprise Server with 10	-	20	-
.Право использования программы для ЭВМ "АС "Кабинет УЦ" по тарифному плану "Навигатор.Порталы"	-	63	-
.Право на использование, Kaspersky Endpoint Security для бизнеса – Расширенный Russian Edition. 500-9	-	8	-
Программа для ЭВМ Creative Cloud for teams All Apps Multiple Platforms Multi European Languages Leve	-	17	-
Продление домена myvisur.ru на 1 год	-	30	-
Вознаграждение за предоставление права использования ПО Tiles API Яндекс.Карт в рамках Оферты https:	3		
Минимальное вознаграждение за предоставление права использования ПО JavaScript API Яндекс.Карт включ	180		
Минимальное вознаграждение за предоставление права использования ПО Tiles API Яндекс.	374		

Минимальное вознаграждение за предоставление права использования ПО Локатор в рамках Оферты 2023 г.	150		
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" "Дополнительные формы"	2		
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" 2 года ООО"Телесофт"	7		
Право на использование, Kaspersky Endpoint Security для бизнеса – Расширенный Russian Edition. (ТЛС)	8		
Продление домена telesoft.io на 1 год по тарифу Базовый	5		
Продление домена visur.ru.com на 1 год по тарифу Базовый	4		
Продление домена телесофт.рус на 1 год	1		
Простая (неисключительная) лицензия, срок действия Лицензии на ПО-1 год,количество пользователей	374		
Продление домена myvisur.ru на 1 год	1		
Продление домена telesoft.su на 1 год по тарифу Базовый	1		
Права на программу для ЭВМ Лицензия на право использования СКЗИ КриптоПро CSP версии 5.0 4332	1		
НДС с авансов выданных по запасам	-	-	-
НДС с авансов выданных	-	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	-
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы»	1 111	725	588

5.11. Добавочный капитал (стр. 1350)

В представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г., на 31.12.2022, на 31.12.2021г отчетных периодах источники формирования добавочного капитала отсутствовали.

5.12. Резервный капитал (стр. 1360)

В представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г., на 31.12.2022, на 31.12.2021 г отчетных периодах резервный капитал отсутствовал.

5.13. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

По состоянию на 31.12.2023 года сальдо по полученным займам составило 212 294тыс.руб., в т. ч. тело займа 174 700 тыс. руб. и проценты по займу 37 594 тыс. руб. В бухгалтерском балансе отражены краткосрочные заемные обязательства. Долгосрочных заемных обязательств у Общества нет.

Расшифровка полученных займов:

Контрагент	**Договор займа**	**31.12.2023 г.**		**31.12.2022 г.**		**31.12.2021 г.**	
		Сумма займа	**в т.ч. проценты**	**Сумма займа**	**в т.ч. проценты**	**Сумма займа**	**в т.ч. проценты**
Цезарь Сателлит АО	ЦСат-ТлС № 1 от 01.03.2018 66.03	**174 700**	**37 594**	**187 400**	**50 549**	**187 400**	**36 203**
Итого по строке 1510 «Заемные средства»			**212 294**		**237 949**		**223 603**

.

5.14. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г, на 31.12.2021 г отложенные налоговые обязательства отсутствовали.

5.15. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице ниже.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками в том числе:	**на 31.12.2023г.** **(тыс. руб.)**	**на 31.12.2022г.** **(тыс. руб.)**	**на 31.12.2021г.** **(тыс. руб.)**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	48 461	46 190	45 585
Дивиденды	26 198	5 007	693
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам с бюджетом	-	-	-
В том числе:	-	-	-
-Прибыль	-	-	-
-НДС	1 909	699	-
Расчеты с внебюджетными фондами	344	303	106
В том числе:	-	-	-
-Расходы по страхованию	-	-	-
-Пенсионный фонд	-	-	-
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	**76 912**	**52 200**	**46 385**

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	290 149	28 139	17 901	(46 985)	-	-	-	-	289 205
	5580	за 2022г.	269 988	7 331	19 899	(7 070)	-	-	-	-	290 149
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	46 190	5 011	-	(2 741)	-	-	-	-	48 460
	5581	за 2022г.	45 585	2 005	-	(1 401)	-	-	-	-	46 190
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 002	1 937	4	(690)	-	-	-	-	2 253
	5583	за 2022г.	106	1 011	1	(117)	-	-	-	-	1 002
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	237 949	-	17 898	(43 553)	-	-	-	-	212 294
	5585	за 2022г.	223 603	-	19 898	(5 552)	-	-	-	-	237 949
прочая	5566	за 2023г.	5 008	21 191	-	(1)	-	-	-	-	26 198
	5586	за 2022г.	693	4 315	-	-	-	-	-	-	5 008
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	290 149	28 139	17 901	(46 985)	-	X	-	-	289 205
	5570	за 2022г.	269 988	7 331	19 899	(7 070)	-	X	-	-	290 149

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 2022 г. и 2021 годы. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.16. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам за текущий и предшествующий отчетные периоды:

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2021 г. (на начало	6 713	293	7 007

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	(2+3)
предшествующего периода)			
Признано в 2021 году (предшествующем периоде)	8 544	370	8 915
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2021году (предшествующем периоде)	8 089	360	8 449
Сальдо на 31 декабря 2022 г. (на начало текущего периода)	6 258	283	6 541
Признано в 2023 году (в текущем)	8 305	416	8 721
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2023 году (в текущем)	10 440	566	11 006
Сальдо на 31 декабря 2023 г. (на конец текущего периода)	8 393	433	8 826

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2022 г. и 2021 г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	376 350	231 486
Итого:	**376 350**	**231 486**

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

6*.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)*

Информация о затратах на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код		за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610		4 034	1 133
Расходы на оплату труда	5620		132 450	101 935
Отчисления на социальные нужды	5630		7 066	4 953
Амортизация	5640		99 474	92 329
Прочие затраты	5650		8 495	29 573
Итого по элементам	5660		251 519	229 923
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		(46 035)	(60 281)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		**205 484**	**169 642**

6.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Списание кредиторской задолженности	-	-
Оприходование товаров	-	-
Доходы от выбытия иных активов	34	552
Доходы от реализации основных средств	-	-
Услуги по привлечению клиентов	-	-
Курсовые разницы *(свернуто)*	-	-
Резерв под обесценение МПЗ	-	-

Прочие доходы	1968	323
Итого по строке 2340 «Прочие доходы»	**2 002**	**875**

6.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	**Январь-декабрь 2023 г.**	**Январь-декабрь 2022 г.**
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	-
Расходы на услуги банков	(42)	(66)
Расходы прошлых лет, признанные в отчётном году	(44)	(70)
Списание ОС	-	-
Списание дебиторской задолженности	(50)	-
Расходы от выбытия иных активов	-	(661)
Прочие расходы	(578)	(434)
Итого расходы	**(714)**	**(1 231)**

6.5. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

Общество с ограниченной ответственностью «Телесофт» освобождена от уплаты налога на прибыль Согласно пункту 1.15 **статьи** 284 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс) для российских **организаций**, осуществляющих деятельность в области **информационных технологий.**

Строка 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию»

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г., на 31.12.2022, на 31.12.2021г базовая прибыль отсутствовала.

7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

7.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г., на 31.12.2022, на 31.12.2021г показатели отсутствовали.

7.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	**Январь-декабрь 2023 г.**	**Январь-декабрь 2022 г.**
Оплата труда	114 441	88 467
НДФЛ с оплаты труда	12 743	14 150
Страховые взносы	5 667	4 725
Алименты	-	-
Прочие удержания	7 663	7 917
Итого:	**140 515**	**115 620**

7.3. Строка 4129 «прочие платежи по текущим операциям» включает:

Наименование показателя	**Январь-декабрь 2023 г.**	**Январь-декабрь 2022 г.**
комиссия банка	(27)	(51)
выдача под отчет	(264)	(422)
прочие налоги сборы	(8 196)	(1 785)
возврат процентов	-	(5 552)
Итого по стр. 4129	**8 487**	**7 810**

7.4 Строка 4123 «Проценты по долговым обязательствам»

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Возврат процентов по Договору займа № ЦСат-ТлС № 1 от 01.03.2018; Цезарь Сателлит АО	(30 853)	-
Итого по стр. 4123	**30 853**	**-**

7.5 ***Строка 4322 «На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)», т. е. в составе денежных потоков от финансовых операций»***

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Оплата налогов (НДФЛ с дивидендов)	(1 772)	(11 954)
Выплата дивидендов	(24 974)	(74 329)
Итого по стр. 4322 «На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	**26 746**	**86 283**

7.6 Строка 4323 «В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов»

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Возврат займа	(12 700)	-
Итого по стр. 4323 «В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов»	**12 700**	**-**

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФЕЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

8.1 Связанные стороны

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление, получение займов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица	Основание, в силу которого сторона	Доля участия в уставном капитале %	Характер отношений

	или ФИО связанной стороны	признается связанным		
1	АО Цезарь Сателлит	доля в УК	48%	Дивиденды, займы, приобретение и продажа товаров, работ, услуг. Субаренда помещений
2	Фокин Семён Олегович	доля в УК ,аффилированное лицо-генеральный директор	1 %	Дивиденды. Трудовые отношения
3	Цезарь Системс ООО	аффилированное лицо-Цезарь Сателлит АО		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг. Субаренда помещений
7	ООО "Цезарь ИТ"	аффилированное лицо-Цезарь Сателлит АО		Субаренда помещений
10	Цезарь ООО	аффилированное лицо-Цезарь Сателлит АО		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг

8.2. Бенефициарные владельцы

В АО «Цезарь Сателлит» конечными бенефициарным владельцем является физическое лицо, имеющее российское гражданство *(Основание: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)*

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
Огарев Л.М.	Российское	51 %

8.3 Данные об операциях со связанными сторонами

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

Наименование	Баланс на		Оплачено		Начислено		Баланс на	
	01.01.2023	01.01.2022	2023	2022	2023	2022	31.12.2023	31.12.22
Приобретение товаров (работ, услуг)	43 419	44 535	5 672	5 523	9 602	6 909	47 349	43 149
Реализация товаров (работ, услуг)	49 056	46 581	118 046	260 311	250 877	257 837	181 887	49 056
Получение заемных средств	187 400		12 700				174 400	187 400

Предоставление заемных средств								
Начислены проценты по договорам займа	50 549	36 203	30 853	5 552	17 898	19 898	37 593	50 549
Выплата дивидендов	5 007	692	47 938	86 283	26 746	90 597	26 198	5 006

8.4 Основной управленческий персонал (АУП)

(Основание: пункт 12 ПБУ 11/2008)

В состав управленческого персонала входят:

- Генеральный директор (директор)
- Операционный директор

А) Вознаграждения, выплачиваемые АУП:

Наименование дохода	2023 г.	2022 г.
Краткосрочные вознаграждения:	**160 973**	**10 500**
В том числе: *Оплата труда*	119 543	9 478
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	8 547	779
Премии	12 856	-
Налоги, взносы	7 482	243
Медицинское страхование (обслуживание)	-	-
Выплаты Совету директоров	12 545	-
	-	-
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
В том числе:	-	-
По договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения)	-	-
Социальные гарантии	-	-
Всего:	**160 973**	**10 500**

Б) Информация о выплатах ключевому управленческому персоналу:

Общая сумма вознаграждения, выплаченного им, в тыс. руб.		Описание вида выплаченного вознаграждения
2023 г.	**2022 г**	
160 973	10 500	Оплата труда

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

(Основание: пункт 10 ПБУ 7/98)

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2023 год, у Общества не было.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

(Основание: пункты 25-28 ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. у Общества имеются следующие оценочные обязательства, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса:

- по предстоящей оплате отпусков;

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях приведена в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раздел №7.

По состоянию на 31.12.2023г, 31.12.2022г. и 31.12.2021г. у Общества имеются обязательства по оплате отпусков сотрудникам, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского

баланса. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника, рассчитанного по правилам, установленным в Положении «Об особенностях исчисления средней заработной платы», утвержденным Постановлением Правительства РФ от24.12.2007 г. №922.

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях приведена в таблице:

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 541	11 006	(8 721)	-	8 826
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункты 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 № 07-02-18/01, Информация Минфина России №ПЗ-9/2012)

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

12.1. Условия ведения деятельности Общества

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объёмы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2023 года Великобритания, ЕС и США и некоторые другие страны ввели новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. К ним относятся, среди прочего, ограничения, направленные против нескольких крупных российских финансовых учреждений. С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют и дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

12.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общество не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявит претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. 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 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

12.3. Кредитный риск.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним.

Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков.

Для минимизации таких рисков Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию.

12.4. Валютный риск

Общество имеет незначительную часть обязательств, выраженных в валюте, поэтому оно не подвержено **валютному риску**. Резкие колебания курса валюты в сторону увеличения не могут привести к ухудшению финансовых показателей Общества.

12.5. Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества.

Судебные разбирательства отсутствуют.

12.6. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Коэффициент текущей ликвидности

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: К (ликвидности) = (Итог разд. II Баланса) / (Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 разд. V Баланса) + Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. V Баланса) + Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. V Баланса).

Нормативные значения	2023 г.	2022 г.	2021 г.
От 1 до 2 – оптимальный показатель Больше 2 – неэффективное использование активов	0,64	0,18	0.18

В отчетном периоде коэффициент текущей ликвидности составляет 0,64 что показывает эффективное использование активов.

Коэффициент автономии.

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для кредиторов, т.к. они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними.

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заемных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при организации одалживании денег.

Формула для расчета коэффициент автономии: К (автономии) = Итог разд. III Баланса/ Валюта Баланса.

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2023 г.	2022 г.	2021 г.
0,5 и больше	0.31	0.08	0.20

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Формула для расчета коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами: К (обеспеченности собственными оборотными средствами) = (Итог разд. III Баланса - Итог разд. I Баланса)/ Итог разд. II Баланса.

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2023 г.	2022 г.	2021 г.
0,1 и больше	-0.62	-4.83	-4.64

Значение показателя более 0,1 свидетельствует о достаточной обеспеченности собственными средствами. Чем больше это значение, тем больше возможностей в проведении независимой финансовой политики.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке

13. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункт 22 ПБУ 1/2008)

По состоянию на 31 декабря 2023 г. краткосрочные обязательства Общества составили 298 031 тыс. руб., оборотные активы составили 184 526 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет.

Совместная деятельность Обществом не велась.

Руководитель _____ (Фокин С.О.)

«26» марта 2023 г.