

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2023 год

(табличная часть)

| | | | | |
|---|--------------------------|------------|----|------|
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "РуСИЕМ"</u> | по ОКПО | 02646976 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7731317045 | | |
| Вид экономической деятельности <u>Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие</u> | по ОКВЭД 2 | 72.19 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная</u> | по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |
| Местонахождение (адрес) <u>121205, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, тер Сколково инновационного центра, б-р Большой, д. 42, стр. 1 этаж 4 часть, помещ. 1485</u> | | | | |

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "РУСИИМ" за 2023 год (тыс. руб.)**

(табличная часть)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

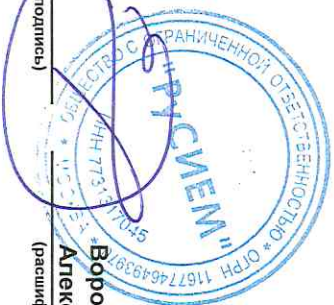
| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|--|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------|---|-----------------------|-----------------------|------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | выбыло | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | 175 771 | (67 175) | 117 797 | - | - | (43 007) | - | - | - | 293 568 | (110 182) |
| | 5110 | за 2022г. | 90 304 | (34 430) | 85 467 | - | - | (32 745) | - | - | - | 175 771 | (67 175) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5101 | за 2023г. | 175 421 | (67 151) | 117 797 | - | - | (42 937) | - | - | - | 293 218 | (110 088) |
| | 5111 | за 2022г. | 90 254 | (34 426) | 85 167 | - | - | (32 725) | - | - | - | 175 421 | (67 151) |
| Исключительное право владельца на товарный знак | 5102 | за 2023г. | 50 | (14) | - | - | (10) | - | - | - | - | 50 | (24) |
| | 5112 | за 2022г. | 50 | (4) | - | - | (10) | - | - | - | - | 50 | (14) |
| Интернет-сайты | 5103 | за 2023г. | 300 | (10) | - | - | (60) | - | - | - | - | 300 | (70) |
| | 5113 | за 2022г. | - | - | 300 | - | - | (10) | - | - | - | 300 | (10) |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|--|------|-----------------------|---------|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | | | | | | | |
| Всего | 5120 | 222 987 | 105 190 | 19 723 | | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5121 | 222 687 | 104 890 | 19 723 | | | |
| Интернет-сайты | 5122 | 300 | 300 | - | | | |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|---|--|--------|------------------|
| | | | | затраты за период | списано за период давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2023г. | - | - | - | - | - | |
| | 5170 | за 2022г. | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| | 5161 | за 2023г. | - | - | - | - | - | |
| | 5171 | за 2022г. | - | - | - | - | - | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2023г. | 83 692 | 34 178 | - | (117 797) | 73 | |
| | 5190 | за 2022г. | 85 863 | 83 295 | - | (85 466) | 83 692 | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5181 | за 2023г. | 83 692 | 34 105 | - | (117 797) | - | |
| | 5191 | за 2022г. | 85 863 | 82 995 | - | (85 166) | 83 692 | |
| Интернет-сайты | 5182 | за 2023г. | - | - | - | - | - | |
| | 5192 | за 2022г. | - | 300 | - | 300 | - | |
| Исключительное право владельца на товарный знак | 5183 | за 2023г. | - | 73 | - | - | 73 | |
| | 5193 | за 2022г. | - | - | - | - | - | |



Руководитель
(подпись) **Воронин Роман Александрович**
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | - | 208 | - | (208) | - |
| | 5250 | за 2022г. | - | 4 864 | - | (4 864) | - |
| В том числе: | 5241 | за 2023г. | - | 208 | - | (208) | - |
| Офисное оборудование | 5251 | за 2022г. | - | 4 864 | - | (4 864) | - |

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

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

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателей | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | Эффект применения новых ФСБУ 6, ФСБУ 25 (Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ в межотчетный период на 31.12.2021) | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|
| Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - | - |
| Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (права пользования активами) | 5282 | 10 392 | 22 144 | 522 | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | (11 411) | 11 411 |
| 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 нематериальных основных средств | 5287 | - | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - | - |

С 01.01.2022 г. Общество начало применять новое ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», выбрав альтернативный порядок перехода (п. 50 ФСБУ 25/2018), при котором в межотчетный период на 31.12.2021 произведены корректировочные бухгалтерские записи по единовременной корректировке по признанию прав пользования активами (ПЛА) и обязательств по аренде (ОА).

В связи с этим, Обществом в межотчетный период на 31.12.2021 также были произведены корректировочные бухгалтерские записи по списанию с забалансового учета основных средств, полученных в аренду.

Руководитель Воронин Роман Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.



4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5446 | - | - | - |



Руководитель _____
(подпись)

Вронин Роман Александрович
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода | | |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|--|--------------------------|---|---|
| | | | | поступление | | | выбыло | | | перевод из краткосрочной задолженности | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | 22 679 | (3 341) | 1 392 | (9 349) | - | - | - | - | 11 381 | | |
| в том числе: | 5571 | за 2022г. | 522 | 29 242 | 1 832 | (8 670) | - | (247) | - | - | 22 679 | | |
| кредиты | 5552 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5572 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| займы | 5553 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5573 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| прочая | 5554 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5574 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Обязательства по аренде долгосрочные | 5555 | за 2023г. | 22 679 | (3 341) | 1 392 | (9 349) | - | - | - | - | 11 381 | | |
| | 5575 | за 2022г. | 522 | 29 242 | 1 832 | (8 670) | - | (247) | - | - | 22 679 | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 229 210 | 145 416 | 29 753 | (23 471) | 15 685 | - | - | - | 396 593 | | |
| | 5580 | за 2022г. | 157 030 | 88 957 | 22 939 | (37 454) | (2 509) | 247 | - | - | 229 210 | | |
| в том числе: | 5561 | за 2023г. | 599 | 116 427 | - | (599) | - | - | - | - | 116 427 | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5581 | за 2022г. | 7 583 | 597 | - | (7 581) | - | - | - | - | 599 | | |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | - | 15 144 | - | - | - | - | - | - | 15 144 | | |
| | 5582 | за 2022г. | 9 598 | - | - | (9 598) | - | - | - | - | - | | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | - | 12 | - | - | - | - | - | - | 12 | | |
| | 5583 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| займы | 5565 | за 2023г. | 228 360 | - | 29 746 | (22 614) | 15 685 | - | - | - | 251 177 | | |
| | 5585 | за 2022г. | 139 844 | 88 356 | 22 939 | (20 270) | (2 509) | - | - | - | 228 360 | | |
| прочая | 5566 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5567 | за 2022г. | - | 500 | - | - | - | - | - | - | 500 | | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 5568 | за 2023г. | - | 1 475 | - | - | - | - | - | - | 1 475 | | |
| | 5569 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Расчеты с подотчетными лицами | 5569 | за 2023г. | 4 | 14 | - | (4) | - | - | - | - | 14 | | |
| | 5589 | за 2022г. | 5 | 4 | - | (5) | - | - | - | - | 4 | | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | | за 2023г. | - | 11 844 | - | - | - | - | - | - | 11 844 | | |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Обязательства по аренде краткосрочные | | за 2023г. | 247 | - | 7 | (254) | - | - | - | - | 247 | | |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 251 889 | 142 075 | 31 145 | (32 820) | 15 685 | - | - | - | 407 974 | | |
| | 5570 | за 2022г. | 157 552 | 118 199 | 24 771 | (46 124) | (2 509) | X | - | - | 251 889 | | |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель

(подпись)

Воронин Роман
Александрович
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 197 | 59 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 216 941 | 172 297 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 10 472 | 7 889 |
| Амортизация | 5640 | 53 770 | 41 984 |
| Прочие затраты | 5650 | 152 731 | 23 483 |
| Итого по элементам | 5660 | 434 111 | 245 712 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 2 | 1 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (38 180) | (77 976) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 395 933 | 167 737 |

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

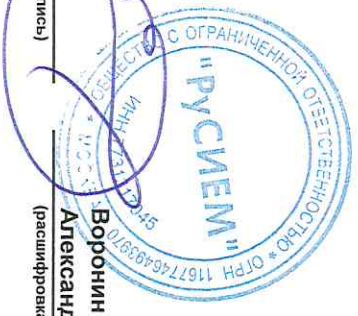


Руководитель **Воронин Роман Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 10 784 | 8 229 | (6 285) | - | 12 728 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оценочные обязательства по оплате отпусков | 5701 | 10 784 | 8 229 | (6 285) | - | 12 728 |



Руководитель **Воронин Роман Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.