Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	9 215	(4 991)	19 244	-	-	(7 538)	-	-	-	28 459	(12 529)
	5110	за 2022г.	4 247	(3 438)	4 968	-	-	(1 553)	-	-	-	9 215	(4 991)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	9 215	(4 991)	19 244	-	-	(7 538)	-	-	-	28 459	(12 529)
	5111	за 2022г.	4 247	(3 438)	4 968	-	-	(1 553)	-	-	-	9 215	(4 991)

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	8 084	1 217	-
в том числе: Программы для ЭВМ	5121	8 084	1 217	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	4 247	1 000	-
в том числе: Программы для ЭВМ	5131	4 247	1 000	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и 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.	175	19 069	-	(19 244)	-
	5190	за 2022г.	-	5 143	-	(4 968)	175
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Каюшкин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			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 2023г.	14 441	(4 116)	369	(2 322)	2 322	(2 535)	-	-	-	12 488	(4 329)
	5210	за 2022г.	4 531	(3 316)	14 620	(4 710)	1 813	(2 613)	-	-	-	14 441	(4 116)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	3 119	(1 264)	369	-	-	(1 265)	-	-	-	3 488	(2 529)
	5211	за 2022г.	2 209	(1 238)	2 149	(1 239)	875	(901)	-	-	-	3 119	(1 264)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	11 322	(2 852)	-	(2 322)	2 322	(1 270)	-	-	-	9 000	(1 800)
	5212	за 2022г.	2 322	(2 078)	12 471	(3 471)	938	(1 712)	-	-	-	11 322	(2 852)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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.	-	370	-	(370)	-
	5250	за 2022г.	-	14 620	-	(14 620)	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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 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	-	-	-
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	-	-	-

Руководитель _____ Каюшкин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5311	за 2022г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5310	за 2022г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Каюшкин Сергей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	88 838	(88 838)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	73 962	(73 962)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	770	(770)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	1 338	(1 338)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	88 067	(88 067)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	72 625	(72 625)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Каюшкин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	1 124 602	-	551 968	2 158	(445 736)	(26)	-	-	-	-	1 232 966	(15 654)
	5530	за 2022г.	593 374	-	720 438	4 124	(198 386)	-	-	-	5 064	-	1 124 602	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	952 543	-	553 249	-	(394 003)	-	-	-	-	-	1 111 789	(15 654)
	5531	за 2022г.	540 395	-	597 876	-	(185 728)	-	-	-	-	-	952 543	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	170 501	-	859	-	(50 186)	(26)	-	-	-	-	121 148	-
	5532	за 2022г.	50 215	-	126 181	-	(5 895)	-	-	-	-	-	170 501	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 558	-	(2 140)	2 158	(1 547)	-	-	-	-	-	29	-
	5533	за 2022г.	2 764	-	(3 619)	4 124	(6 775)	-	-	-	5 064	-	1 558	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 124 602	-	551 968	2 158	(445 736)	(26)	-	X	-	-	1 232 966	(15 654)
	5520	за 2022г.	593 374	-	720 438	4 124	(198 386)	-	-	X	5 064	-	1 124 602	-

5.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	15 654	15 654	-	-	-	-
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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	6 360	-	-	(3 795)	-	-	-	-	2 565
	5571	за 2022г.	-	6 360	-	-	-	-	-	-	6 360
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	6 360	-	-	(3 795)	-	-	-	-	2 565
	5574	за 2022г.	-	6 360	-	-	-	-	-	-	6 360
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	867 691	336 704	2 167	(300 487)	(369)	-	-	-	906 888
	5580	за 2022г.	399 971	558 098	4 054	(99 454)	(42)	-	5 064	-	867 691
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	705 031	330 214	2 165	(285 015)	(369)	-	-	-	752 027
	5581	за 2022г.	386 816	413 622	4 053	(99 418)	(42)	-	-	-	705 031
авансы полученные	5562	за 2023г.	135 532	(19 443)	-	(15 461)	-	-	-	-	100 628
	5582	за 2022г.	106	135 461	-	(36)	-	-	-	-	135 532
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	27 128	27 114	1	(11)	-	-	-	-	54 233
	5583	за 2022г.	13 049	9 014	1	-	-	-	5 064	-	27 128
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	874 051	336 704	2 167	(304 282)	(369)	X	-	-	909 453
	5570	за 2022г.	399 971	564 458	4 054	(99 454)	(42)	X	5 064	-	874 051

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 _____ Каюшкин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	768	1 338
Расходы на оплату труда	5620	95 534	85 618
Отчисления на социальные нужды	5630	23 428	21 195
Амортизация	5640	10 074	4 166
Прочие затраты	5650	9 523 683	6 162 732
Итого по элементам	5660	9 653 487	6 275 049
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 653 487	6 275 049

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

Руководитель _____ **Каюшкин Сергей Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	5 485	5 922	(5 485)	-	5 922

Руководитель _____ **Каюшкин Сергей Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Каюшкин Сергей Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Каюшкин Сергей Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «СЕВЕНТЕХ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СЕВЕНТЕХ» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЕН ТЕХНОЛОДЖИ»
Сокращенное наименование:	ООО «СЕВЕНТЕХ»
Юридический адрес:	125284, Москва г, Хорошевское ш, дом № 32А, под 9, этаж 4, офис 415-1
Сведения о регистрации: ОГРН	1096316004674
ИНН	6316145067
Размер уставного капитала:	30003,00
Сведения об участниках:	КАЮШКИН СЕРГЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ, КАЗАНЦЕВА ТАТЬЯНА ЮРЬЕВНА
Единоличный исполнительный орган:	ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
Основные виды деятельности Общества:	- 61.20 Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий; - 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения; - 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.
Общество имеет следующие филиалы	Общество не имеет филиалов

	2023	2022
Среднегодовая численность работающих (человек)	30	36

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.
Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) установлен в размере 10% от первоначальной стоимости основного средства.
Принятые сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации

Группы основных средств	Сроки полезного использования (год)
Компьютерная и прочая офисная техника	2,1
Транспортные средства	7
Мебель	6

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.
Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.
Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.
Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».
При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования
По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, сроки устанавливаются в расчете на 10 лет (но не более срока деятельности Общества).
Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования (год)
Push-нотификаций	2
SDK для Push-нотификаций	2
Коммуникационная платформа	2
ПО "Android SDK"	2
ПО "IOS/SDK"	2
ПО "NPS/CSAT опросы в мессенджерах"	2
ПО "RuStore для Push-платформы"	2
ПО "Адаптер Siebel"	2
ПО "Адаптер SAP"	2
ПО "Административный модуль"	2
ПО "История переходов MNP абонентов"	2
ПО "Клиентский адаптер Инфобип"	2
ПО "Конструктор сводного отчета: Группировки"	2
ПО "Конструктор сводного отчета: Фильтры"	2
ПО "Кредитный лимит сообщений для клиента"	2
ПО "Модуль "Big Data Mobile"	2
ПО "Модуль антифрод"	2
ПО "Модуль обмена двухсторонних сообщений"	2
ПО "Модуль отправки Puch-сообщений через rustore"	2
ПО "Модуль отправки каскадных сообщений"	2
ПО "Модуль передачи CDR-сообщений в биллинг	2

оператора"	
ПО "Модуль сокращения ссылок в ЛК"	**2**
ПО "Модуль шаблонирования"	**2**
ПО "HTTP API для отправки сообщений""	**2**
ПО "Отложенная отправка по sspp"	**2**
ПО "Платформа"	**2**
ПО "Сервис защиты от дубликатов"	**2**
ПО "Сервис определения оператора по деф-коду"	**2**
ПО "Статистика и отчетность"	**2**
ПО "Финансовая статистика и регистрация имен в административном модуле"	**2**
ПО "Форс СМС"	**2**
ПО "Чат-Бот Центр"	**2**
ПО "Я Мастер"	**2**
ПО "Транспортный адаптер Девино"	**2**
ПО "Транспортный адаптер СМС-Трафик"	**2**

Способ начисления амортизации НМА - линейный способ.

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, срок его полезного использования уточняется.

Нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Материалы для управленческих нужд списываются сразу в расходы.

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается по фактически произведенным затратам.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет 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.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на 31 декабря отчетного года на основании приказа генерального директора.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.
Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».
Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Финансовая и операционная аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.
Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа 300 000 руб.

Способы амортизации прав пользования арендой (ППА) – линейный способ.
Прядок определения сроков использования ППА – срок эксплуатации предмета.
В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.
Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.
Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных – до 3-х месяцев финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Евро	99,1919 рублей	75, 6553 рублей

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете.

Изменения в учетной политике

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлено в Таблице № 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме .

В 2023 г. Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов в размере 19244 тыс.руб., в т.ч. ПО "Я Мастер" ,ПО "Клиентский адаптер "Инфобип", ПО “Транспортный адаптер СМС», ПО “Транспортный адаптер Девино", ПО "HTTP API для отправки сообщений"".

Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом, раскрыта в Таблице № 1.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о количестве нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, раскрыта в Таблице № 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов указана в Таблице № 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

Отсутствуют НИОКР на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об основных средствах (по группам) в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода:

Группы основных средств	на 31.12.2023			на 31.12.2023		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Обесценение	срок полезного использования	способ начисления амортизации	ликвидационная стоимость
Офисное оборудование	3488	2530	0	2,1	линейный	0
Транспортные средства	9000	1800	0	7	линейный	0

	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Результат от выбытия основных средств	833	101	0

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице № 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода раскрыта в Таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Наличие и движение права пользования активом (ППА) и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2023 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды (год)	Дата начала срока аренды
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Автомобиль BMW X5 xDrive30d	3	08.07.2022

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2022 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Автомобиль BMW X5 xDrive30d	3	08.07.2022

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды:
- срок аренды которых не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс.руб.

	2023	*2022*
Расходы и будущие арендные платежи, относящиеся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев составили:	4365	3929

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к договорам аренды, срок аренды которых не превышает 12 месяцев

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице № 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1170 «Финансовые вложения» (долгосрочные).
Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1240 «Финансовые вложения» (краткосрочные).
Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе с учетом резерва под обесценение вложений в ценные бумаги.
По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	**100**	**100**	**100**

8. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

	2023	**2022**
Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в отношении сомнительной и просроченной задолженности. Сумма сформированного резерва отражена в составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах.	15654	0

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность показана за минусом резерва.
Дебиторская задолженность за авансы, перечисленные поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г
Денежные средства в рублях в кассе	1250	0	0	0
Денежные средства в рублях на счетах в банках		271527	75537	7671
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		0	0	0
Денежные эквиваленты		0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		271527	75537	7671
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств		271527	75537	7671

Пояснением к строке 1250 Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств
На 31.12.2023 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- денежные средства в размере 10000 тыс. руб., которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта.

На 31.12.2022 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- денежные средства в размере 10000 тыс. руб., которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта.

11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	На 31.12.2023 г		На 31.12.2022 г		На 31.12.2021 г	
	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные
Прочие	0	2241	0	1350	0	782
Итого	**0**	**2241**	**0**	**1350**	**0**	**782**

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2023 г. составил: 100%.
Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества по состоянию на 31.12.2023 г. равна: 30 тыс. руб.
Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества по состоянию на 31.12.2023 г. равна: 30 тыс. руб.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
На 31.12.2023 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 5922 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 629, срок исполнения — 2024 год.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице № 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Кредиторская задолженность за авансы, полученные от покупателей, отражена за вычетом сумм НДС.

Задолженность по налогам и сборам

Расшифровка задолженности по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Налог на прибыль	10438	5064	0
Налог на добавленную стоимость	43790	22048	13039
Транспортный налог	5	16	10
Итого задолженность по налогам и сборам	**54233**	**27128**	**13049**

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Структура выручка и себестоимость продажи работ и услуг по видам деятельности:

2023 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий	10378915	9561466	817449
Итого за 2023 год	**10378915**	**9561466**	**817449**

2022 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий	6501398	6197882	303516
Итого за 2022год	**6501398**	**6197882**	**303516**

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию услуг оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Общее количество организаций, с которыми осуществлялись указанные договоры: ООО "АйДиджитал", ПАО "ВымпелКом", ООО "ДЕВИНО ТЕЛЕКОМ", ООО "КВАНТЕК", ПАО "МегаФон", ООО "СЗК "Инфосвязь", ООО "СМАРТТЕК МЕДИА", ООО "СМС Трафик", ООО "СП-ТЕЛЕКОМ". Доля выручки по указанным договорам составила 11%.

Способом определения стоимости оказанных услуг Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, является рыночная стоимость.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных работ, услуг в разрезе элементов затрат представлена в Таблице № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Структура прочих доходов :

Прочие доходы	2023 г	2022 г
Проценты к получению	214	70
Доход в виде процентов на остаток по расчетному счету	18403	7814
Прибыль от реализации ОС	833	101
Штрафы по хозяйственным договорам	2311	4128
Прибыль прошлых лет	367	-
Прибыль от списания кредиторской задолженности	370	42
Курсовые разницы	3	109
Итого прочие доходы (№ строки Ф.№ 2 2320, 2340)	**22501**	**12264**

Структура прочих расходов:

Прочие расходы	**2023 г**	**2022 г**
Услуги банков	11646	8315
Штрафы по хозяйственным договорам	2165	4053
Резервы по сомнительным долгам	15654	-
Прочие (штрафы в бюджет, пени; пожертвование; корпоратив, курсовые разницы, налоги)	5161	1382
Итого прочие расходы	**34626**	**13750**

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются:

- развернутым способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 « Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется:

- балансовый метод.

Ставка по налогу на прибыль – 20 %

Показатель	**2023 г.**	**2022 г.**
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	713303	224863
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(142661)	(44973)
Постоянный налоговый расход (доход)	4059	134
Изменение отложенных налоговых активов	16091	(195)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(2523)	(2111)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	730930	222691
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль	(146186)	(44538)

Показатель	**2023 г.**	**2022 г.**
Отложенные налоговые активы	4315	1097
1. Резерв отпусков 2022		1097
2. Резерв отпусков 2023	1184	-
3. Резерв по сомнительным долгам	3131	-
Отложенные налоговые обязательства	(505)	(422)
1. Лизинговые платежи	(954)	(709)
2. Проценты по лизингу	195	181
3. Амортизация имущества в лизинге	254	106
Постоянный налоговый расход (доход)	812	27
1. Штрафы, пени	14	27
2. Корпоративы	798	-

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются:

	На 31.12.2023	**На 31.12.2022 г**	**На 31.12.2021 г**
Участники Общества			
1	Каюшкин Сергей Владимирович	Каюшкин Сергей Владимирович	Каюшкин Сергей Владимирович
2	Казанцева Татьяна Юрьевна	Казанцева Татьяна Юрьевна	Казанцева Татьяна Юрьевна
Дочерние Общества			
1.	ООО "С-СИСТЕМС"	ООО "С-СИСТЕМС"	ООО "С-СИСТЕМС"
Единоличный исполнительный орган			
Каюшкин Сергей Владимирович	Каюшкин Сергей Владимирович	Каюшкин Сергей Владимирович	Каюшкин Сергей Владимирович

Бенефициарным владельцем является Каюшкин Сергей Владимирович, ИНН 220403981900

	2023	*2022*
В течение отчетного года участникам Общества выплачено дивидендов	304000 тыс. руб.	41500 тыс. руб.

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

Учитывая, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном в ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обусловливают указанные потери и урон.

Между Обществом и ООО «С-СИСТЕМС» заключен договор МТС/СС-СТ/1020 от 01.07.2020 на услуги по предоставлению доступа к КПИ для технологического осуществления передачи телематических электронных сообщений, услуги по осуществлению информационно-технического обслуживания, так же, в рамках договора, Заказчик осуществляет поиск и привлечение объемов трафика на Абонентов оператора ПАО «МТС» для технологического осуществления передачи телематических электронных сообщений. Объем услуг оказанных ООО «С-СИТЕМС» в адрес ООО «СЕВЕНТЕХ» в 2023 году составил 626 915 тыс. руб. в т.ч. НДС(20%). Объем услуг в адрес ООО «С-СИСТЕМС» оказанных ООО «СЕВЕНТЕХ» составил 58 117 тыс. руб. в т.ч. НДС(20%).

Задолженность на конец года между ООО «СЕВЕНТЕХ» и ООО «С-СИСТЕМС» :

- дебиторская – 54 155 тыс. руб.;
- кредиторская – 115 340 тыс. руб.

Расчеты между ООО «СЕВЕНТЕХ» и ООО «С-СИСТЕМС» проводятся ежемесячно, путем перечисления денежных средств на расчетные счета.

На отчетную дату не имеем просроченной кредиторской и дебиторской задолженности.

В течение 2023 г. и 2022 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2023 г.	**2022 г.**
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	10 250 тыс. руб.	6 975 тыс. руб.
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	0	0
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	0	0
- иные долгосрочные вознаграждения.	0	0

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы за 2022 и 2023.

20. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ

У Общества не было обеспечений, выданных и полученных в 2022 и в 2023.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении

деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Генеральный директор _____ **Каюшкин С. В.**

«29» марта 2024 г.