

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНВИТРО-Информационные технологии»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД.

Оглавление

1. Краткая характеристика организации.....	3
2. Основные положения принятой учетной политики	3
3. Нематериальные активы	8
4. Основные средства, активы в форме права пользования (АПП) и доходные вложения в материальные ценности.....	11
5. Финансовые вложения	14
6. Долгосрочные активы к продаже	14
7. Запасы	15
8. Дебиторская задолженность	16
9. Денежные средства и их эквиваленты.....	19
10. Прочие активы.....	19
11. Капитал и резервы.....	19
12. Заемные средства	19
13. Кредиторская задолженность	20
14. Оценочные обязательства	21
15. Прочие обязательства	21
16 Выручка.....	21
17 Затраты.....	22
18 Прочие доходы и расходы.....	22
19 Расчет чистых активов.....	23
20 Налогообложение. Налог на прибыль.....	24
21 События после отчетной даты	24
22 Информация о рисках хозяйственной деятельности	24
Риск влияния санкций.....	26
Приложение №1	27

Пояснения к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности ООО «ИНВИТРО-Информационные технологии» за 2023 год

Пояснения к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности за 2023 год являются неотъемлемой ее частью.

Все суммы в отчетности и настоящем пояснении отражены в тысячах рублей. Отрицательные показатели в отчетности отражены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНВИТРО-ИТ» (далее – Общество, Компания) зарегистрировано 10 ноября 2011 года, свидетельство 77 №012093824, ОГРН 1117746904934, ИНН 7724811486.

Юридический адрес: 121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, ул. Киевская, д. 7, к. 2, помещ. 1

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату оплачен в полном размере.

Информация о связанных сторонах и выплатах ключевому персоналу, оказывающая влияние, представлена в Приложении 1 к настоящим пояснениям.

Организация занимается разработкой программного обеспечения и консультированием в этой области, получила государственную аккредитацию в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, утвержденным постановлением Правительства РФ от 06.11.2007г. № 758, о чем в реестр аккредитованных организаций внесена запись от 13.01.2012г. за № 1874

Численность сотрудников в 2023 году составляла 305 человек, в 2022 году - 303 человек, в 2021 году – 294 человек.

Среднесписочная численность за 2023 год 293 человек, в 2022 году - 241 человек, в 2021 году 237 человек.

Состав органов управления Общества:

Согласно действующей редакции Устава от 01.11.2023 года (запись в едином государственном реестре юридических лиц от 01.11.2023 года за № 2237710593976 органами Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Контрольный орган (ревизионная комиссия, ревизор) в Обществе не сформирован.
Основные положения учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «ИНВИТРО-ИТ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

2. Основные положения принятой учетной политики

Основными положениями принятой учетной политики, влияющими на формирование показателей бухгалтерской отчетности за 2023 год, являются:

- применение линейного метода начисления амортизации по ОС и НМА для целей бухгалтерского и налогового учетов;
- для целей бухгалтерского учета срок полезного использования основных средств и нематериальных активов устанавливается комиссией, исходя из того, сколько времени актив будет приносить экономические выгоды;
- для целей налогового учета норма амортизации устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы согласно Постановлению Правительства № 1 от 01.01.2002;
- расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся (по полисам страхования – исходя из срока действия страхования актива, по неисключительным программным продуктам – исходя из срока действия лицензии и т.д.);
- в налоговом учете при вводе в эксплуатацию основных средств не используется амортизационная премия;
- переоценка основных средств, НМА не проводится;
- НМА принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости;
- все активы компании классифицируются как операционные специализированные активы;
- основные средства, нематериальные активы и активы в форме права пользования тестируются на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и Порядка проведения тестирования на обесценение основных средств и активов в форме права пользования.

Пояснения к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности ООО «ИНВИТРО-Информационные технологии» за 2023 год

- стоимость неисключительных прав на использование программного обеспечения, необходимых для создания другого программного обеспечения, учитывается как расходы будущих периодов и списывается в течение срока, на который эти права предоставлены, или в течение 5 лет, если такой срок в договоре не указан;
- запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение;
- активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве единицы основных средств, стоимостью более 20 000 рублей за единицу, и используемые Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.
- не существенные активы со стоимостью менее 20 000 рублей, которые отвечают критериям признания основного средства, отражаются в составе основных средств на отчетную, если активы не были переданы в производство и не доведены до состояния пригодного к использованию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением;
- доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов свернуто;
- определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется списанием материалов и покупных товаров, используя метод оценки по средней стоимости каждой партии (лота/серии);
- материалы и товары при их выбытии оцениваются по средней себестоимости каждой партии (лота/серии);
- резервы под обесценения запасов создаются в случае, если запасы, морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи снизилась. Сумма резерва под снижение стоимости запасов или восстановления относится на себестоимость текущего периода. Проверка на обесценение запасов производится ежемесячно;
- задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой за счет резерва по сомнительным долгам. Создание резерва по сомнительным долгам производится только в бухгалтерском учете. Начисление и восстановление резерва в бухгалтерском учете производилось ежемесячно в течение отчетного года.
- создание резерва на оплату предстоящих отпусков и причитающихся премий за год, с выплатой в следующем году;
- долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы;
- согласно ПБУ 15/2008 сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Компанией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически полученных заемных средств, с учетом положений ст. 801 ГК РФ.
- согласно п. 5 ПБУ 23/2011 размещенные депозиты со сроком менее 6 месяцев являются высоколиквидными финансовыми вложениями, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и отражаются в Бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов;
- активы и обязательства в иностранных валютах:

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США	89,6883	70,3375
Евро	99,1919	75,6553

Курсовые разницы, возникающие в течение года, по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов развернуто.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

- доходы ООО «ИНВИТРО-ИТ» отражаются по методу начисления и подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации услуг, товаров и выполненных работ признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям;

- признание расходов Общества

Пояснения к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности ООО «ИНВИТРО-Информационные технологии» за 2023 год

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Общество калькулирует производственные затраты исходя из основного вида деятельности: оказанных услуг, выполненных работ, выделяя отдельно при этом управленческие и коммерческие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- себестоимость;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

- в 2023 году Общество применяла ставку по налогу на прибыль в размере 20%, предусмотренная ст. 284 НК РФ.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода в соответствии с ПБУ 18/02.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с учетом следующих правил:

1. для договоров аренды, отвечающим критериям признания актива в форме права пользования, заключенных менее чем на 12 месяцев, с правом дальнейшей пролонгации и без определенного срока действия договора аренды, применяется бухгалтерская оценка по сроку действия договоров, равная 60 месяцам;
2. при признании актива в форме права пользования учитывается оставшийся срок аренды.
3. в отношении портфеля договоров (под портфелем договоров понимается срок действия договора аренды) применяется единая ставка дисконтирования для данного портфеля, сложившаяся на дату начала действия договора аренды;
4. все договоры аренды разделены на следующие категории:

№ пп	Категория аренды
1	Аренда Оборудования (ИТ)
2	Аренда Административных помещений

Общество признает активы в форме права пользования объектами аренды и соответствующие обязательства по аренде по всем договорам, включая субаренду, если:

- компания может временно контролировать используемый актив за переданное вознаграждение;
- стоимость базового актива более 300 000 рублей;
- срок аренды более 12 месяцев.

Объекты активов в форме права пользования подлежат амортизации линейным способом в течении срока договора аренды, начиная с месяца признания.

Если договоры аренды не отвечают критериям признания активов, то такие расходы отражаются в соответствии с условиями, указанными в договоре (в составе расходов финансового года).

Для расчета приведенной стоимости будущих платежей используется ставка дополнительного заимствования (ставка дисконтирования), рассчитанная путем сложения следующих показателей:

• ставки ОФЗ (облигации федерального займа) по годам портфеля, источник: https://cbr.ru/hd_base/zcyc_params/zcyc/

• СПРЭД - это разница между двумя величинами: ценами, ставками или доходностью, источник данных: https://www.moex.com/ru/bondization/g-curve?utm_source=www.moex.com&utm_term=значения%20кпд.

Расчет ставки производится раз в квартал.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Амортизация начисляется линейным методом ежемесячно начиная с месяца, в котором был признан актив в форме права пользования.

Пояснения к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности ООО «ИНВИТРО-Информационные технологии» за 2023 год

Обязательство по аренде подлежит переоценке в случае изменений условий договора аренды (модификация). Переоценка суммы обязательства по аренде корректируется одновременно с активом в форме права пользования или/и через прочие доходы и расходы. Изменение будущих денежных потоков в следствие модификации, пересчитывается перспективно по ставке, действующей на момент изменений условий договора.

Общество применяет с 01.01.2023 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» методом упрощенной ретроспективы, указанным в п. 52 Стандарта. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения отражаются как если бы настоящий Стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни.

По состоянию на 01 января 2023г. была произведена инвентаризация активов, таких как: программное обеспечение, лицензии, доработки ПО, приняты следующие критерии:

1. отношении объектов бухгалтерского учета, которые должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, организация на начало отчетного периода определила оставшийся срок полезного использования. Балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов не корректировалась;
2. в отношении объектов бухгалтерского учета, которые должны быть признаны как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, организация на начало отчетного периода переклассифицировала их в нематериальные активы, признала в качестве их первоначальной стоимости балансовую, определила оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную;
3. в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, таковыми не являются, организация на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) списала балансовую стоимость таких объектов в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации;

Для всех Активов, признанных НМА, у которых отсутствует активный рынок, ликвидационная стоимость установлена равной нулю.

Группы нематериальных активов:

Группы НМА	
Лицензии	Срочные и бессрочные лицензии, как исключительные, так и неисключительные
Программное обеспечение	Программное обеспечение, в том числе неисключительное право
ИТ проекты	Разработки программного обеспечения ИНВИТРО-ИТ (в том, числе доработки чужого ПО, но исключительное право за доработки остается за ИТ)

Для вида Срочные и бессрочные лицензии, как исключительные, так и неисключительные установлен лимит в размере 150 000 рублей. Для остальных групп лимит отсутствует.

Согласно ПБУ п. 15 ПБУ 1/2008 Общество отражает результаты изменения учетной политики ретроспективно и пересчитывает данные бухгалтерской отчетности предыдущих периодов исходя из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной.

Изменения сравнительных показателей

При формировании бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023 года были изменены следующие показатели:

- 1) в Отчете о движении денежных средств на 31.12.2022 г. уточнены показатели в части отражения платежей и процентов по аренде.

Изменения отчета о движении денежных представлены в таблице:

Пояснения к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности ООО «ИНВИТРО-Информационные технологии» за 2023 год

Таблица 1.1 тыс. руб.

Строка	Наименование показателя	31.12.2022 г.			
		До корректировок	Корректировки, связанные с изменением учетной политики	Корректировки, связанные с исправлением показателей	С учетом корректировок
4120	Платежи всего	1 226 575	-	(83 077)	1 143 498
4121	Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	628 038	-	(83 077)	544 961
4123	Процентов по долговым обязательствам, в том числе	10 591	-	10 591	10 591
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	59 323		(46 160)	13 163
4320	Платежи всего	-	-	72 486	72 486
4324	Прочие платежи (платежи по аренде АПП)	-	-	72 486	72 486
4300	Сальда денежных потоков от финансовых операций	277 300		(72 486)	204 814

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 3.1.1, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные	за 2023 г.	419 944	(157 624)	1 027 351	(419 944)	157 624	(315 698)	-	-	-	1 027 351	(315 698)
активы - всего	за 2022 г.	342 392	(113 514)	135 555	(58 003)	6 684	(50794)	-	-	-	419 944	(157 624)
в том числе:												
Срочные и бессрочные лицензии, как исключительные, так и неисключительные	за 2023 г.	-	-	133 492	-	-	(29 193)	-	-	-	133 492	(29 193)
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программное обеспечение, в том числе неисключительное право	за 2023 г.	-	-	89 711	-	-	(50 276)	-	-	-	89 711	(50 276)
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разработки программного обеспечения ИНВИТРО-ИТ (в том числе доработки чужого ПО, но исключительное право за доработки остается за ИТ)	за 2023 г.	-	-	804 148	-	-	(236 229)	-	-	-	804 148	(236 229)
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2023 г.	409 434	(147 114)	-	(409 434)	147 114	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	331 882	(103 004)	135 555	(58 003)	6 684	(50 794)	-	-	-	409 434	(147 114)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2023 г.	10 510	(10 510)	-	(10 510)	10 510	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	10 510	(10 510)	-	-	-	-	-	-	-	10510	(10 510)

Наименование группы НМА	Срок полезного использования, мес.
Срочные и бессрочные лицензии, как исключительные, так и неисключительные	13-36
Программное обеспечение, в том числе неисключительное право	36-60
Разработки программного обеспечения ИНВИТРО-ИТ (в том числе доработки чужого ПО, но исключительное право за доработки остается за ИТ)	60-70

3.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Таблица 3.2.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	804 148	419 945	342 392
в том числе: Разработки программного обеспечения ИНВИТРО-ИТ (в том числе доработки чужого ПО, но исключительное право за доработки остается за ИТ)	5121	804 148	419 945	342 392

В составе нематериальных активов нет активов, срок по которым не определен

3.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Таблица 2.3, тыс. руб.

Наименование показателя (по виду НМА)	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	кол-во	перв-ная стоимость	кол-во	перв-ная стоимость	кол-во	перв-ная стоимость
Всего	1	15 578	16	61 783	16	61 783
в том числе: Разработки программного обеспечения ИНВИТРО-ИТ (в том числе доработки чужого ПО, но исключительное право за доработки остается за ИТ)	1	15 578	5	10 510	5	10 510
Программное обеспечение, в том числе неисключительное право	-	-	7	51 273	7	51 273

3.4 Наличие и движения результатов НИОКР

В период за 2023г. и 2022г. отсутствует наличие и движения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

3.5 Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Помимо нематериальных активов в Бухгалтерском балансе за 2023 год отражены вложения во внеоборотные активы в сумме 142 245 тыс. руб.

Пояснения к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности ООО «ИНВИТРО-Информационные технологии» за 2023 год

Таблица 3.5.1 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения период		На конец периода
			списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	2023 г.	14 874	-	(625 810)	142 245
	2022 г.	14 874	-	(135 555)	44 991

4. Основные средства, активы в форме права пользования (АПП) и доходные вложения в материальные ценности

4.1 Наличие и движение основных фондов

Таблица 4.1.1, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Корр-ка пересчитанной амортизации на дату перехода	Убыток от обесценения		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация							первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности и ППА) - всего	2023	205 211	(86 248)	41 265	(144)	100	(32 216)	-	-	246 332	(118 364)
	2022	155 775	(129 190)	58 019	(8 585)	8 526	(23 992)	58 408		205 211	(86 248)
в том числе:											
Офисное оборудование	2023	193 009	(77 209)	41 265	(144)	100	(30 914)	-	-	234 130	(108 023)
	2022	143 127	(116 542)	57 955	(8 074)	8 015	(22 694)	54 012	-	193 009	(77 209)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2023	12 202	(9 039)	-	-	-	(1 302)	-	-	12 202	(10 341)
	2022	12 648	(12 648)	64	(511)	511	(1 298)	4 396	-	12 202	(9 039)

Пояснения к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности ООО «ИНВИТРО-Информационные технологии» за 2023 год

Принятые к учету основные средства ООО «ИНВИТРО-ИТ» по группам имеют следующую структуру и сроки полезного использования:

Таблица 4.1.2., тыс. руб.

Наименование группы	Срок полезного использования, годы
Здания	20-25
Сооружения	5-30
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-30
Офисное оборудование	2-15
Транспортные средства	7-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-25
Земельные участки	бессрочно
Другие виды основных средств	2-25
Итого	X

Пояснения к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности ООО «ИНВИТРО-Информационные технологии» за 2023 год

4.2 Активы в форме права пользования

Учет арендованных основных средств (отвечающих признаками АПП) отражается в составе строки 1150 «Основные средства», и рассчитывается как первоначальная стоимость на балансовом счете 01.03 за минусом накопленной амортизации на счете 02.03. В случае существенности остаточной стоимости АПП, информация раскрывается выделенной строкой.

Таблица 4.2 <Структура активов права пользования, тыс.руб.

Наименование	Период	Сальдо на начало актив	Первоначальное влияние (право использования)	Амортизация	Обесценение	Модификация	Курсовые разницы	Сальдо на конец
Активы в форме права пользования, в том числе:	2023	224 020	10 680	(51 087)	-	(22 132)	15 234	176 715
	2022	194 713	88 132	(50 681)	-	(1 205)	(6 938)	224 020
Аренда оборудования (ИТ)	2023	222 430	10 680	(49 514)	-	(29 016)	15 234	169 814
	2022	191 533	88 132	(49 091)	-	(1 205)	(6 938)	222 430
Аренда Административных помещений	2023	1 590	-	(1 573)	-	6 884	-	6 901
	2022	3 180	-	(1 590)	-	-	-	1 590

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют

6. Долгосрочные активы к продаже

К долгосрочным активам для продажи относят:

- основные средства и другие внеоборотные активы, которые организация не использует, потому что решила продать (за исключением финансовых вложений);
- материальные ценности для продажи, которые остаются от выбывающих внеоборотных активов или которые извлекли при ремонте, модернизации, реконструкции.

По состоянию на 31.12.2023 года ООО «ИНВИТРО-ИТ» не располагает объектами основных средств, которые предназначены для продажи или планируются к продаже.

7. Запасы

7.1 Наличие и движение запасов.

Таблица 7.1, тыс. руб.

Наименование показателя	Перио д	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
					поступления и затраты	выбыло		оборот запасов			
								между их группам и (видами)			
		Себе- стоимост ь	величина резерва под снижение стоимост и	балансова я стоимость		Себес- тоимость	резерв под снижение стоимост и		Себес- тоимост ь	величина резерва под снижение стоимост и	балансова я стоимость
Запасы - всего	2023	37	(37)	-	1 086 633	(1 086 635)	-	-	36	(36)	-
	2022	37	(37)	-	1 272 388	(1 272 388)	-	-	37	(37)	-
в том числе:											-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2023	-	-	-	4 793	(4 793)	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	2 156	(2 156)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	2023	37	(37)	-	48	(50)	-	-	36	(36)	-
	2022	37	(37)	-	160	(160)	-	-	37	(37)	-
Затраты в незавершенном производстве	2023	-	-	-	1 081 760	(1 081 760)	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	1 270 032	(1 270 032)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	2023	-	-	-	32	(32)	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	40	(40)	-	-	-	-	-

Ежемесячно компания создает/восстанавливает резерв под обесценение запасов с отнесением суммы начисленного/восстановленного резерва на себестоимость.

Другие оценочные значения выявлены не были.

МПЗ в залог в 2023 году не передавались.

Себестоимость запасов определена за минусом предоставленных премий от поставщиков.

8. Дебиторская задолженность

8.1 Долгосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторск ую задолже- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2023	168 843	(13 731)	106 138	-	(99 738)	-	539	-	-	884	176 127	(14 270)
	2022	175 873	-	150 991	-	(148 507)	-	-	-	(9 513)	-	168 844	(13 731)
в том числе:												-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2023	150 736	(13731)	57 974	-	(85 375)	-	539	-	-	884	124 219	(14 270)
	2022	149 235	-	141 085	-	(139 584)	-	-	-	-	-	150 736	(13 731)
Авансы выданные	2023	3 838	-	9 717	-	(151)	-	-	-	-	-	13 404	-
	2022	20 280	-	1 082	-	(8 010)	-	-	-	(9 513)	-	3 839	-
Прочая	2023	5 567	-	27 672	-	(5 180)	-	-	-	-	-	28 059	-
	2022	792	-	5 688	--	(913)	-	-	-	-	-	5 567	-
Расчеты по налогам и сборам	2023	8 702	-	10 775	-	(9 032)	-	-	-	-	-	10 445	-
	2022	5 566	-	3 136	-	-	-	-	-	-	-	8 702	-

Пояснения к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности ООО «ИНВИТРО-Информационные технологии» за 2023 год

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой за счет резерва по сомнительным долгам.

Сумма просроченной задолженности на 31.12.2023г. составляет 14 270 тыс. руб. Начисление резерва по сомнительным долгам производится на сумму просроченной задолженности.

9. Денежные средства и их эквиваленты.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются:

Таблица 9.1. тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 Бухгалтерской отчетности), в том числе:	21 945	11 252	13 295
Денежные средства на р/с (рублевые), в том числе краткосрочные депозиты	21 945	11 252	13 295

10. Прочие активы

10.1 Налог на добавленную стоимость

Таблица 10.1 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 Бухгалтерской отчетности), в том числе:	42 044	4 059	2 038
НДС по ОС и НМА	29 579	1 185	17
НДС по ТМЦ и услугам	12 465	2 874	2 021

10.2 Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов.

Таблица 10.2 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерской отчетности), в том числе:	136 477	342 771	298 723
Расходы будущих периодов	136 477	342 771	298 723

10.3 Прочие оборотные активы

Таблица 10.3. тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерской отчетности), в том числе:	829	153 248	92 902
Расходы будущих периодов	829	153 248	92 902

11. Капитал и резервы

Таблица 11.1. тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Уставный капитал	50	50	50
Нераспределенная прибыль	(307 149)	(113 877)	(31 253)
Итого	(307 199)	(113 827)	(31 203)

12. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2023 года ООО «ИНВИТРО-ИТ» не имеет задолженности перед банком по кредитным договорам.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2023 года и 31.12.2022 года составляют 1 264 500 тыс. руб. и 1 039 500 тыс. руб. срок погашения до 31.12.2025 года, процентная ставка 0%.

Организация не привлекала для поддержания операционной деятельности краткосрочные займы в 2023г..

13. Кредиторская задолженность

Таблица 13.1. тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2023	212 194	316 295	-	(127 671)	-	-	-	400 819
	2022	98 329	162 366	-	(48 500)	-	-	-	212 194
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	109 514	232 442	-	(38 279)	-	-	-	303 677
	2022	63 998	79 610	-	(34 094)	-	-	-	109 514
авансы полученные	2023	36	76	-	(112)	-	-	-	-
	2022	703	-	-	(667)	-	-	-	36
расчеты по налогам и взносам	2023	82 880	62 618	-	(67 166)	-	-	-	78 332
	2022	20 463	62 419	-	(2)	-	-	-	82 880
прочая	2023	24	21 159	-	(21 145)	-	-	-	38
	2022	21	13 733	-	(13 730)	-	-	-	24
расчёты с персоналом по оплате труда	2023	19 741	-	-	(969)	-	-	-	18 772
	2022	13 144	6 604	-	(7)	-	-	-	19 741

14. Оценочные обязательства

Таблица 14.1 тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	29 960	65 666	59 686	-	35 940
в том числе:					
Резерв под предстоящие выплаты работникам	29 960	65 666	59 686	-	35 940

15. Прочие обязательства

15.1 Прочие долгосрочные обязательства

В состав прочих долгосрочных обязательств (строка бухгалтерского баланса 1450) входит долгосрочное обязательство по аренде рассчитывается:

будущие дисконтированные денежные потоки на отчетную дату по договорам аренды, и увеличенные на сумму причитающихся процентов за 12 месяцев и уменьшенные на платежи по аренде за последующие 12 месяцев и составляет 55 596 тыс. руб.

Сумма краткосрочной задолженности будет определяться по остаточному принципу.

15.2 Прочие краткосрочные обязательства

Таблица 15.2 тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Увеличено	Погашено	Курсовые разницы	Остаток на конец периода
Краткосрочные обязательства – всего	2 972	69 851	2 972	-	69 851
в том числе:					
Краткосрочное обязательство по аренде краткосрочное	-	69 851	-	-	69 851
НДС НА	2 972		2 972	-	-

В состав прочих долгосрочных обязательств (строка бухгалтерского баланса 1450) входит долгосрочное обязательство по аренде рассчитывается:

будущие дисконтированные денежные потоки на отчетную дату по договорам аренды, и увеличенные на сумму причитающихся процентов за 12 месяцев и уменьшенные на платежи по аренде за последующие 12 месяцев.

Сумма краткосрочной задолженности будет определяться по остаточному принципу

16 Выручка

Таблица 16.1 тыс. руб.

Выручка	за 2023 год	за 2022 год	Абсолютное отклонение	Относительное отклонение
Итого	998 065	1 015 827	(17 762)	(1, 75)

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 отражены доходы будущих периодов в размере 2 175 тыс. руб. и 13 801 тыс. руб. соответственно. Доходы будущих периодов будут отражены в составе выручки по мере оказания услуг, согласно п.13 ПБУ 9/99.

Пояснения к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности ООО «ИНВИТРО-Информационные технологии» за 2023 год

17 Затраты

17.1 Себестоимость

Структура затрат по элементам:

Таблица 17.1.1 тыс. руб.

Элементы затрат	на 31.12.2023	на 31.12.2022	Изменения
Материальные	189 999	263 232	(73 233)
Амортизация	259 438	125 403	134 035
Затраты на оплату труда	510 106	414 460	95 646
Прочие	-	9 948	(9 948)
Программное обеспечение, обновление ПО производственное	106 436	301 552	(195 116)
Аренда помещения	9 796	7 290	2 506
Аренда производственного оборудования	5 909	3 786	2 123
Себестоимость проданных товаров	48	160	(112)
Итого	1 081 732	1 125 831	(44 099)

17.2 Коммерческие расходы

Структура коммерческих расходов:

Таблица 17.2, тыс. руб.

Виды затрат	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения
Роялти + Паушальный взнос	32	40	(8)
Итого	32	40	(8)

17.3 Управленческие расходы

Структура управленческих расходов

Таблица 17.3.тыс. руб.

Статья затрат	на 31.12.2023	на 31.12.2022	Изменения
Амортизация ОС и НМА	63	63	-
Заработная плата прочего персонала	21 743	29 455	(7 712)
Информационно-консультационные услуги	12 418	13 205	(787)
Прочие расходы	2 410	2 511	(101)
Страховые взносы	4 812	5 437	(625)
Подбор и обучение персонала	9 426	12 535	(3 109)
Итого	50 872	58 184	(7 312)

18 Прочие доходы и расходы

18.1 Структура прочих доходов

Таблица 18.1. тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	Изменения
Курсовые разницы	38 293	18 175	20 118
Финансовый результат от реализации ОС	35	36	(1)
Доходы от реализации НМА и прочих активов	142	54 713	(54 571)
Прочие доходы	194	640	(446)
Резервы под предстоящие выплаты работникам	15 202	4 453	10 749
Проценты к получению	1 694	-	-
Итого прочие доходы	55 560	78 017	(22 457)

Пояснения к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности ООО «ИНВИТРО-Информационные технологии» за 2023 год

18.2 Структура прочих расходов

Таблица 18.2. тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	Изменения
Резервы по сомнительным долгам начисленные	629	13 731	(13 102)
Курсовые разницы	22 824	12 954	9 870
Расходы от реализации НМА и прочих активов	34	51 319	(51 285)
Прочие расходы	19 471	2 382	17 089
Прибыли и убытки прошлых лет	341	3 639	3 298
Итого прочие расходы	43 299	84 025	(40 726)

19 Расчет чистых активов

Таблица 19.1.тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	853 898	307 312	243 752
Основные средства	1150	304 682	342 982	26 585
Отложенные налоговые активы	1180	-	62 870	23 359
Прочие внеоборотные активы	1190	136 477	342 771	298 723
Запасы	1210	-	1	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	42 044	4 059	2 038
Дебиторская задолженность*	1230	161 857	155 112	175 874
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 945	11 253	13 295
Прочие оборотные активы	1260	829	153 248	92 902
ИТОГО активы	-	1 521 731	1 379 607	876 529
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	1 264 500	1 039 500	571 400
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	14 077	969
Прочие обязательства долгосрочные	1450	55 596	121 602	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	190 800
Кредиторская задолженность	1520	400 818	212 194	98 329
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	35 940	29 960	20 509
Прочие обязательства краткосрочные	1550	72 026	76 100	25 725
ИТОГО пассивы	-	1 828 881	1 493 434	907 732
Стоимость чистых активов	-	(307 149)	(113 827)	(31 203)

Пояснения к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности ООО «ИНВИТРО-Информационные технологии» за 2023 год

Сумма чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов составляла (307 149) тыс. руб. (113 827) тыс. руб., (31 203) тыс. руб. соответственно.

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.

Структурный анализ отчета о финансовых результатах показывает положительную динамику.

Руководство ООО «ИНВИТРО-ИТ» стремится получать прибыль от своей деятельности.

20 Налогообложение. Налог на прибыль

С 01 декабря 2023г. организация применяет освобождение от уплаты НДС, и налога на прибыль. В силу положений п. 1 ст. 34.2 НК РФ предприятие является резидентом ИНТЦ МГУ «Воробьевы горы».

21 События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ИНВИТРО-ИТ», отсутствуют.

22 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Условия ведения деятельности Общества.

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Совокупность таких факторов приводила к изменению темпов инфляции и порождала неопределенности относительно последовательного экономического роста рынков, что может в будущем повлиять на экономические результаты Общества. Руководство оперативно отслеживает различные внешние факторы, которые могут воздействовать на результаты деятельности компании и предпринимает надлежащие меры по поддержанию финансовой устойчивости в актуальных условиях.

Налогообложение.

Налоговая система Российской Федерации находится в процессе дальнейшего совершенствования. Периодически возможны изменения налогового законодательства, в связи с этим даже официальные заявления законодательных органов иногда могут содержать не безусловно однозначные при прочтении и интерпретации формулировки, а также могут быть по-разному истолкованы различными налоговыми органами. Расчет налогов является объектом проверок налоговых органов, которые в соответствии с законодательством имеют право взимать с налогоплательщиков штрафы и пени. Налоговые органы могут проверять расчет налогов за период, равный трем годам, предшествующим текущему году, в некоторых установленных законом случаях указанный период может быть увеличен.

Основываясь на актуальной доступной трактовке российского налогового законодательства, разъяснений по вопросам применения норм налогового законодательства, официальных заявлений регулирующих органов и вынесенных судебных актов, руководство считает, что все обязательства по налогам отражены в полном объеме. Вместе с тем, в будущем соответствующие налоговые органы могут по-иному толковать отдельные положения налогового законодательства.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество:

Пояснения к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности ООО «ИНВИТРО-Информационные технологии» за 2023 год

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникает вероятность наступления рисков событий, способных повлиять в случае реализации на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным и другим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления возникающими рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, в соответствии со стандартами по управлению рисками, действующими в Российской Федерации.

Финансовые риски – это вероятность наступления рисков события, связанного с обращением денежных средств, способного повлечь потери, убытки, недостаток поступлений планируемых доходов и прибыли ООО «ООО «ИНВИТРО-ИТ», основными финансовыми рисками являются риск ликвидности, кредитный риск и валютный риск.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Руководство Общества считает, что данный риск не оказывает значительного влияния на операционную деятельность и способность погасить текущие обязательства. Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по погашению, представленной рассрочки оплаты (в рамках операционной деятельности) за оказанные услуги и проданные товары. Риски возможны в случае отказа оплаты контрагентов по своим обязательствам, оттока пациентопотока и отзыва лицензии, обслуживающего банка Компании

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой внутреннего контроля, принятыми Обществом в отношении управления кредитным риском. Надежность контрагентов оценивается на основе подробной формы оценки, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на оказание услуг и поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности контрагентов, рейтингов банков.

Начиная с февраля 2022 г. некоторыми зарубежными странами были введены санкции против нескольких российских банков, которые ограничили их доступ к международным финансовым и валютным рынкам. В связи с геополитическими факторами в 2023 году периодически наблюдался рост волатильности на фондовых и валютных рынках, в том числе изменение валютных курсов рубля по отношению к иностранным валютам. Руководство Общества разработало план реагирования и приступило к его внедрению, реализует необходимые действия для продолжения деятельности, сохранения устойчивых деловых связей и поддержания экономических результатов.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы номинированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги, продает продукцию в российских рублях. Приобретение расходных материалов, реагентов и услуг осуществляются в российских рублях. Стоимость некоторых видов приобретаемых товарно-материальных ценностей и основных средств, опосредованно связана с затратами российских поставщиков, частично номинированных в иностранной валюте, и может быть подвержена изменению валютных курсов.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг). Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Риски усиления конкуренции

Компания осуществляет свою деятельность на высоко конкурентном рынке. Действия конкурентов, связанные с демпингом цен, выводом на рынок новых услуг, развитием уровня сервиса, использованием методов конкурентной и неконкурентной борьбы могут повлиять на результаты деятельности Компании. Руководство Компании проводит

Пояснения к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности ООО «ИНВИТРО-Информационные технологии» за 2023 год

постоянный мониторинг действий конкурентов и считает, что предпринимаются все необходимые меры для максимально полного удовлетворения потребности клиентов в качественных услугах и уровне сервиса.

Риск влияния санкций

В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и вероятно может продолжить оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них - ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, ответные меры на внешнее санкционное воздействие, принимаемые в Российской Федерации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках - существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло (раздел 8 «Дебиторская задолженность», разделы 14 и 15 «Обязательства» настоящих пояснений).

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, резервам и отложенных налоговых активов, было учтено в том числе влияние санкций.

С учетом непредсказуемости событий, связанных с режимом санкций, такая оценка подвержена значительной неопределенности. Для расчета резерва под обесценение активов применяется ставка дисконтирования равной WACC в размере 18,6826%.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный
директор _____

**Полихова Юлия
Дмитриевна**

29 марта 2024 г.

Приложение №1

ОПЕРАЦИИ ПО ГРУППЕ СВЯЗАННЫХ СТОРОН

тыс. руб.

Группа связанных сторон	Объем операций поступления за 2022 г.	Объем операций поступления за 2023 г.	Объем операций выбытия за 2022 г.	Объем операций выбытия за 2023 г.	Поступление денежных средств за 2022 г.	Поступление денежных средств за 2023 г.	Выбытие денежных средств за 2022 г.	Выбытие денежных средств за 2023 г.	Сальдо дебет на 31.12.2022	Сальдо дебет на 31.12.2023	Сальдо кредит на 31.12.2022	Сальдо кредит на 31.12.2023
Материнская организация				32								
контролируется одним и тем же лицом	1 174 930	1 135 731	84 714	278 724	1 559 585	1 742 455	40 337	60 350	118 519	76 094	46 127	721 436
Вознаграждение основному управленческому персоналу			12 329	16 963			10 002	17 881				61

Генеральный директор _____
(подпись)

Полихова Юлия Дмитриевна

(расшифровка подписи)

_____ 29 марта 2024 г.