

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023г.
(текстовая форма)**

**Акционерное общество
«Объединенные цифровые сети»**

г. Москва

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Объединенные цифровые сети» (далее- «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц «12» декабря 2014г. за основным государственным регистрационным номером 1147748031276 (Свидетельство серия 77 №017462950).

Общество является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности.

Организационно-правовая форма Общества согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйственных субъектов (ОКОПФ): непубличные акционерные общества (код 12267), код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС):16 (Частная собственность).

Акционер Общества: Числов Александр Александрович, владеет 100% акций Общества.

Местонахождение Общества: 127276, г. Москва, ул. Ботаническая, д.14, пом 1, эт.4, ком.21

Органы управления Обществом:

Единоличный исполнительный орган:

№ п/п	Ф. И. О.	Должность
1	Числов А.А.	Генеральный директор

Основной управленческий персонал

№ п/п	Ф. И. О.	Должность
1.	Дашевский С.Е.	Заместитель Генерального директора
2.	Тамбовцев П.И.	Заместитель Генерального директора
3.	Михеев С.С.	Заместитель генерального директора-руководитель управления вэб-разработок

Основные виды деятельности:

- разработка компьютерного программного обеспечения;
- деятельность в области связи на базе проводных технологий;
- прочие виды полиграфической деятельности;
- деятельность в области телевизионного вещания;
- деятельность в области документальной электросвязи;
- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- деятельность по управлению компьютерным оборудованием;
- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- деятельность web-порталов;
- деятельность по оказанию компьютерных информационных услуг телефонной связи;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность рекламных агентств;
- исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;
- исследование конъюнктуры рынка;
- деятельность по изучению общественного мнения;
- деятельность учреждений культуры и искусства.

Общество зарегистрировано в Реестре аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации (номер записи 9352 от 29.12.2018).

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023г. составила 53 человека (на 31 декабря 2022г.- 51 человек).

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Организационные аспекты Учетной политики

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н, Планом счетов и инструкции по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативно-правовыми актами.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета и составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляет специализированная организация Общество с ограниченной ответственностью «Л. Е. К. Консалтинг» в соответствии с Договором возмездного оказания юридических услуг и услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета, составлению бухгалтерской, налоговой, управленческой отчетности, финансовому консультированию №03-10-2016/01-У от 03.10.2016

Признание доходов и расходов осуществляется в бухгалтерском учете по методу начисления.

Прочие доходы и расходы указываются в Отчете о финансовых результатах развернуто. ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

2.2. Изменения в Учетной политике

Изменения в Учетную политику на 2023 год не вносились.

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» досрочно не применяется.

Изменения, внесенные в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Приказом Минфина России от 30.05.2022 №87н, досрочно не применяются

2.3. Критерий существенности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год более чем на 5%. Расчет уровня существенности осуществляется на основании бухгалтерской отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

В 2023г. существенных ошибок в бухгалтерском учете не выявлено.

2.4. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности данные раскрыты по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н.

Бухгалтерская отчетность составлена по формам, регламентированным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

2.5. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

В целях составления бухгалтерской отчетности за 2023г., в соответствии с Приказом Минфина от 13.06.1995г. №49 «Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», Приказом по Обществу от «25» декабря 2023г. № 1 была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств по состоянию на «31» декабря 2023г. в целях выявления их фактического наличия, сопоставления фактического наличия с данными бухгалтерского учета, проверки полноты отражения в бухгалтерском учете.

Результаты инвентаризации оформлены документами, регламентированными указанными выше Методическими указаниями.

Также была проведена сверка расчетов с дебиторами и кредиторами в целях подтверждения достоверности отражения в балансе требований и обязательств Общества. Указанная сверка расчетов оформлена соответствующими Актами сверки.

2.6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

III. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы (НМА).

Учет НМА осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г. в табличной форме указана следующая информация:

- виды (группы) НМА;
- первоначальная (фактическая) стоимость и накопленная амортизация на начало и конец 2023г.;
- стоимость списания и поступления (движения) НМА в 2023г.;
- сумма начисленной амортизации в 2023г.;
- прочая информация.

Сведения о начисленной в 2023г. амортизации НМА и остаточной стоимости НМА:

Наименование НМА	Остаточная стоимость на 01.01.2023г. (руб.)	Принято к учету в 2023 году (руб.)	Амортизация за 2023 год (руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2023г. (руб.)
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 2.0	14 347 018,44		2 459 488,92	11 887 529,52
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 2.2	70 072 693,13		9 139 916,52	60 932 776,61
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.0	21 209 262,25		2 651 157,84	18 558 104,41
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.4	34 297 265,75		4 074 922,68	30 222 343,07
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.05	22 589 672,02		2 606 500,56	19 983 171,46
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.6	33 066 372,80		3 674 041,44	29 392 331,36
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.7	58 210 290,01		6 074 117,28	52 136 172,73
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.8	38 437 382,53		3 843 738,24	34 593 644,29
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.9		54 794 224,18	2 283 092,65	52 511 131,53

ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.10		50 900 997,87		50 900 997,87
Автоматизированная система управления сборами (АСУС)	121 455,60		29 149,44	92 306,16
ЛКП РАО, версия 1.0	875 000,00		210 000,00	665 000,00
Патент	30 323,56		16 539,96	13 783,60
ПО "Автоматизированная система распределения вознаграждений правообладателям», версия №1	34 908,13		7 100,04	27 808,09
ПО "Система регистрации сведений об объектах прав» версия №1	34 908,13		7 100,04	27 808,09
ПО ЛКП, версия 1.1	4 007 083,13		815 000,04	3 192 083,09
ПО ЛКП	583 655,30		140 077,32	443 577,98
ПО СРО	5 801 666,87		1 179 999,96	4 621 666,91
Система управления правами правообладателей	1 070 833,10		257 000,04	813 833,06
ПО СУПР, версия 1.1	5 291 070,63		1 076 150,04	4 214 920,59
ПО ЦУД	1 318 528,66		268 175,28	1 050 353,38
Сайт http:// id-network.ru	6 906,82		1 119,96	5 786,86
Сайт datsecurity.ru	30 229,35		3 183,00	27 046,35
Товарный знак	65 076,61		11 484,12	53 592,49

Структура вложений во внеоборотные активы (НМА) по состоянию на 31.12.2023г.:

Наименование НМА	Сумма (руб.)
Мобильный ЛКП	81 000,00
Итого:	81 000,00

НМА, созданные/разработанные Обществом в 2023г.:

Наименование НМА	Денежная оценка (руб.)	Дата постановки на баланс
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.9	54 794 224,18	31.07.2023
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.10	50 900 997,87	31.12.2023
Итого:	105 695 222,05	

НМА, приобретенные не за денежные средства, отсутствуют.

Переоценка НМА в 2023г. не осуществлялась.

Начисление амортизации осуществлялось линейным способом с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Срок полезного использования НМА определяется при принятии НМА к бухгалтерскому учету приказом по Обществу.

НМА, подверженные обесценению в 2023г., отсутствуют.

Изменения сроков полезного использования НМА отсутствуют.

3.2. Основные средства (ОС).

Учет основных средств осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н.

Информация о структуре ОС, их наличии и движении в 2023г, изменении их стоимости, начисленной амортизации, об ином использовании ОС приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г. в табличной форме.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости (фактическим затратам) за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1., с использованием счета 02 «Амортизация основных средств».

В соответствии с требованием п. 37 ФСБУ 6/2020 в течение 2023г. был проведен пересмотр срока полезного использования объектов основных в связи с наступлением обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Переоценка стоимости ОС по состоянию на 31.12.2023г. не осуществлялась.

Законсервированные ОС по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

3.3. Аренда

Учет аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

Общество является арендатором помещения, расположенного по адресу: 127276, г. Москва, ул. Ботаническая, д.14, пом 1, эт.4, ком.21

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в соответствии с пп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018.

3.4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н.

Информация о видах, наличии и движении финансовых вложений, ином использовании финансовых вложений приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г. в табличной форме.

Способом оценки финансовых вложений при их выбытии является первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений не определяется.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

Способ дисконтирования по финансовым вложениям не применялся.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.5. Займы и кредиты.

Учет расходов по займам/кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008г №107н.

Наличие и изменения величин обязательств в 2023г.:

Наименование займодавца (кредитора)	По состоянию на 31.12.2022г. (руб.)	Получено/ начислено в 2023г. (руб.)	Погашено в 2023г. (руб.)	По состоянию на 31.12.2023г. (руб.)
Юридические лица	20 100 000,00/ 804 118,30	4 250 000,00/ 399 029,43	20 250 000,00/ 260 447,25	4 100 000,00/ 942 700,48
ИТОГО	20 100 000,00/ 804 118,30	4 250 000,00/ 399 029,43	20 250 000,00/ 260 447,25	4 100 000,00/ 942 700,48
По краткосрочным займам	20 100 000,00/ 804 118,30	4 250 000,00/ 399 029,43	20 250 000,00/ 260 447,25	4 100 000,00/ 942 700,48
По долгосрочным займам	-	-	-	-
Итого проценты к уплате	804 118,30	399 029,43	260 447,25	942 700,48

3.6. Запасы.

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н.

В табличных формах пояснений к бухгалтерскому балансу указана следующая информация о запасах:

- данные о фактической себестоимости запасов и величине резерва под обесценение запасов на начало и конец отчетного года;
- информация о поступлении и выбытии запасов за отчетный год;
- данные об изменении величины созданного резерва за отчетный год;
- данные об обороте запасов между их группами (видами);
- аналогичные данные за год, предшествующий отчетному;

Единица учета запасов: номенклатурный номер, инвентарный номер, партия, однородная группа, отдельный объект. После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

Приобретаемые запасы принимаются к учету без использования сч.15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и сч.16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Запасы признаются в бухгалтерском учете:

- по фактической себестоимости;
- при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), расчет указанной суммы осуществляется в соответствии с п.8.11. Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета;

– при приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг. Справедливая стоимость определяется в соответствии с п.8.12. Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета;

– запасы, полученные безвозмездно, учитываются по справедливой стоимости, определяемой в соответствии с п.8.12. Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета.

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

Признаки обесценения запасов в течение отчетного периода выявлены не были, резерв под обесценение запасов не создавался.

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Структура запасов:

Наименование (группа)	По состоянию на 31.12.2022г. (руб.)	По состоянию на 31.12.2023г. (руб.)	Изменение (руб.)
Материалы	809 036,48	846 856,09	37 819,61
Товары	20 267 402,62	2 739 003,60	- 17 528 399,02
Готовая продукция	9 005 843,73	8 373 621,42	- 632 222,31
Незавершенное производство	1 761 016,21	0,00	- 1 761 016,21

3.7. Расходы будущих периодов (РБП).

Учет расходов будущих периодов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999г. №33н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина от 27.12.2007г. №153н.

К расходам будущих периодов относятся расходы (затраты), произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К расходам будущих периодов также относятся расходы за полученное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, произведенные в виде фиксированного разового платежа. Такие расходы будущих периодов признаются в расходах равномерно в течении срока действия лицензионного договора.

Структура расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2023г. указана в Приложении №1 к настоящей Пояснительной записке.

3.8. Дебиторская задолженность.

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г. указана в Приложении №2 к настоящей Пояснительной записке.

3.9. Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г. указана в Приложении №3 к настоящей Пояснительной записке

3.10 Денежные средства и денежные эквиваленты. Валютные операции.

По состоянию на 31.12.2023г. существенных и несущественных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2023г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Учет доходов по обычным видам деятельности (выручки) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Группировка доходов по обычным видам деятельности (выручки) за 2023г.:

Вид (группа) полученной выручки	Сумма (руб.)
Разработка ПО (гос. контракт)	5 241 666,66
Предоставление права на использование ПО	267 092 396,21
Разработка сайтов	699 999,99
Техническое сопровождение ПО	12 162 500,04
Сервисное обслуживание оргтехники и ПО	7 612 500,00
Предоставление оборудования в аренду	818 316,66
Продажа товаров	22 559 562,50
Продажа ресиверов	46 159 779,16
Услуги по оценке информационной безопасности	1 157 559,99
ИТОГО	363 504 281,21

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999 №33н.

Группировка расходов по обычным видам деятельности за 2023г.:

Вид (группа) расходов	Сумма (руб.)
Расходы, относящиеся к реализованным товарам (оказанным услугам):	
Разработка ПО	9 325 301,09
Расходы, относящиеся к реализованным товарам и предоставленным лицензиям на ПО	33 109 030,70
Расходы на ресиверы	17 558 373,20
Итого:	59 992 704,99
Управленческие расходы:	
Лицензии на ПО	1 902 666,54
Техническое сопровождение ПО и оборудования	3 039 793,86
Амортизация	41 971 921,18

Аренда помещения	3 821 430,41
Аренда оборудования, ККТ	16 955 992,20
Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы	428 281,97
Обеспечение функционирования оборудования	112 253,32
Консультационные услуги	442 480,00
Оплата труда	66 373 624,86
Подбор персонала	532 833,73
Расходы на отчетность СБИС, ЭП	30 273,96
Командировочные расходы	235 668,56
Страховые взносы	3 340 039,35
Страховые взносы по НС и ПЗ	132 276,39
Ведение Реестра акционеров	38 340,00
Обслуживание ПО, сервисов	480 189,14
Связь (Интернет, телефония)	690 943,43
Оценка информационной безопасности	743 766,00
Юридические, бухгалтерские, нотариальные услуги	2 151 780,03
Охрана имущества	138 000,00
Обеспечение нормальных условий труда	123 852,66
Почтовые расходы	26 630,92
Прочие расходы	334 453,51
Итого управленческие расходы	144 047 492,02

3.12. Прочие доходы и расходы

Расчетов с применением неденежных форм расчетов в 2023г. не производилось.

Учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999 №33н.

Прочие доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в 2023г. на счет прибылей и убытков, отсутствуют.

Группировка прочих доходов за 2023г.:

Вид (группа)	Сумма (руб.)
Долевое участие в российских организациях	2 250,00
Проценты к получению	167 511,78
Списание безнадежной к взысканию дебиторской задолженности	3 383,34
ИТОГО	173 145,12

Группировка прочих расходов за 2023г.:

Вид (группа)	Сумма (руб.)
Проценты к уплате	399 029,43
Расходы на услуги банков	4 198 509,54
Долевое участие в российских организациях	2 250,00
Государственная пошлина	3 500,00
Вклад в имущество дочернего общества	4 223 000,00
Прочие расходы	245 654,48
ИТОГО	9 071 943,49

3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Нераспределенная прибыль за 2023г. составила 150 565 286,59 рублей.

Дивиденды в 2023г. не начислялись и не выплачивались.

3.14. Налоги.

В 2023г. в бюджеты различных уровней было перечислено:

Вид налога	Сумма (руб.)
НДС	16 006 394,00
НДФЛ	21 674 036,00
Страховые взносы	8 163 004,32
ИТОГО	45 843 434,32

3.15. Оценочные значения.

Оценочные значения отсутствуют.

3.16. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны отсутствуют.

3.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Генеральный директор _____ Числов А.А.

Приложение №1
к Пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2023г.

Структура расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2023г.

Наименование показателя	Сумма (руб.)
Лицензия на ПО	2 418,02
Лицензия на ПО	13 095,16
Лицензия на ПО	7 148,53
Лицензия на ПО	11 262,10
Лицензия на ПО	1 046,77
Лицензия на ПО	256,14
Лицензия на ПО	256,14
Лицензия на ПО	24 664,00
Лицензия на ПО	6 128,10
Лицензия на ПО	986,11
Лицензия на ПО	2 009,49
Лицензия на ПО	1 274 165,86
Лицензия на ПО	2 089,23
Лицензия на ПО	360 427,29
Продление домена	781,14
Продление домена	578,77
Продление домена	3 188,79
Продление домена	2 817,38
Продление домена	1 515,06
ИТОГО	1 714 834,08

Генеральный директор _____ Числов А.А.

Приложение №2
к Пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2023г.

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г.

Вид расчетов	Сумма (руб.)
Расчеты по авансам выданным	1 083 855,12
Расчеты с покупателями и заказчиками	36 589 960,00
Расчеты по налогам и сборам	2 359 150,12
Расчеты с персоналом по оплате труда	16 827,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	53 452 296,82
ИТОГО	93 502 089,06

Генеральный директор _____ Числов А.А.

Приложение №3
к Пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2023г.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г.

Вид расчетов	Сумма (руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 303 319,27
Расчеты по авансам полученным	9 769 553,98
Расчеты по налогам и сборам	3 812 765,08
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	527 998,34
НДС по авансам и предоплатам	(791 892,33)
Расчеты с персоналом по оплате труда	9 327,76
Расчеты с подотчетными лицами	142 371,31
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2,08
ИТОГО	16 773 445,49

Генеральный директор _____ Числов А.А.

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	430 535	(119 034)	105 695	-	-	(40 829)	-	-	-	536 230	(159 863)
	5110	за 2022г.	331 325	(87 876)	99 210	-	-	(31 157)	-	-	-	430 535	(119 034)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	33 436	(16 981)	-	-	-	(3 344)	-	-	-	33 436	(20 324)
	5111	за 2022г.	33 404	(13 639)	32	-	-	(3 342)	-	-	-	33 436	(16 981)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2023г.	266	(166)	-	-	-	(31)	-	-	-	266	(197)
	5112	за 2022г.	266	(135)	-	-	-	(31)	-	-	-	266	(166)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2023г.	102	(37)	-	-	-	(11)	-	-	-	102	(49)
	5113	за 2022г.	102	(26)	-	-	-	(11)	-	-	-	102	(37)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5104	за 2023г.	396 730	(101 850)	105 695	-	-	(37 443)	-	-	-	502 426	(139 293)
	5114	за 2022г.	297 553	(74 076)	99 179	-	-	(27 773)	-	-	-	396 730	(101 850)

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	-	-	-
в том числе:	5121	426 339	320 644	221 465

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.	81	105 701	-	(105 701)	81
	5190	за 2022г.	81	99 219	-	(99 219)	81
в том числе:							
Мобильный ЛКП	5181	за 2023г.	81	-	-	-	81
	5191	за 2022г.	81	-	-	-	81
"ГИПЕРГРАФ", версия 3.9	5182	за 2023г.	-	54 794	-	(54 794)	-
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-
Исключительное право на проект ГИПЕРГРАФ, версия 3.9	5183	за 2023г.	-	5	-	(5)	-
	5193	за 2022г.	-	-	-	-	-
"ГИПЕРГРАФ", версия 3.10	5184	за 2023г.	-	50 901	-	(50 901)	-
	5194	за 2022г.	-	-	-	-	-
Исключительное право на проект ГИПЕРГРАФ, версия 3.10	5185	за 2023г.	-	1	-	(1)	-
	5195	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сайт dotsecurity.ru	5186	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2022г.	-	-	-	-	-
"ГИПЕРГРАФ", версия 3.7	5187	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2022г.	-	60 741	-	(60 741)	-
Исключительное право на проект ГИПЕРГРАФ, версия 3.7	5188	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2022г.	-	7	-	(7)	-
Сайт datsecurity.ru	5189	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2022г.	-	32	-	(32)	-
"ГИПЕРГРАФ", версия 3.8		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	38 437	-	(38 437)	-
Исключительное право на проект ГИПЕРГРАФ, версия 3.8		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1	-	(1)	-

Руководитель _____
(подпись)

Числов Александр Александрович
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	259	-	(259)	-
	5250	за 2022г.	-	1 018	-	(1 018)	-
в том числе:							
Коммутатор HPE 1950-12XGT-4SFP+JH295A	5241	за 2023г.	-	259	-	(259)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IdealPad 5 16ACH682L50058RU/AMD Ryzen 5 5600H,3.3Ghz-4.2GHz, 16384Mb,16"WQXGA 2560*16	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	130	-	(130)	-
14.2" Ноутбук Apple MacBook Pro (MKGP3RU/A) M1 Pro 8-core/16384/SSD512/M1Pro 14-core/Mac OS/Space Gr	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	281	-	(281)	-
Ноутбук HP Probook 445 G8, 14",IPS, AMD Ryzen 7 5800U 1.9ГГц, 16ГБ,512ГБ SSD,AMD Radeon, Windows 10	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	116	-	(116)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 16 Space Gray M1 Pro /16ГБ / 512SSD / 16.2 / Mac OS Monterey	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	285	-	(285)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14 (MKGP3RU/A)Ноутбук Apple MacBook Pro 14 (MKGP3RU/A)	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	206	-	(206)	-

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	-	-	600
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Числов Александр
Александрович**
(расшифровка подписи)

26 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	42	-	-	2	-	-	-	40	-
	5311	за 2022г.	42	-	-	-	-	-	-	42	-
в том числе: акции	5302	за 2023г.	42	-	-	2	-	-	-	40	-
	5312	за 2022г.	42	-	-	-	-	-	-	42	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	2 625	-	-	(2 625)	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	2 625	-	-	-	-	-	-	2 625	-
в том числе: займы	5306	за 2023г.	2 625	-	-	(2 625)	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	2 625	-	-	-	-	-	-	2 625	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	2 667	-	-	(2 623)	-	-	-	40	-
	5310	за 2022г.	2 667	-	-	-	-	-	-	2 667	-

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 _____
(подпись)

**Числов Александр
Александрович**
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Числов Александр
Александрович**

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.