АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Программные, технические средства и системы»
АО «Программпром»
ОГРН 1027739226536 ИНН 7713040136 КПП 774301001
125299, город Москва, улица Клинская, 6, помещение I, этаж 3, комната 19
bc.klinskaya6@yandex.ru +7(495)451-74-56

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

Бухгалтерская отчетность АО «Программпром» (далее Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств, хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом обеспечена нейтральность информации, содержащейся в ней, то есть исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей бухгалтерской отчетности перед другими.

1. Общая информация

Общество зарегистрировано Московской регистрационной Палатой 19.07.1993 г. Московский научно – исследовательский и проектный институт систем сетевого планирования и управления в промышленности (МНИПИ СПУ) вошел в состав структуры Московского научно-производственного объединения «Программпром» (НПО «Программпром») на основании приказа Минприбора № 655 от 30.12.1986 г. В соответствии с решением Москомимущества № 356-р от 24.05.1993 г. НПО «Программпром» преобразовано в Акционерное общество открытого типа «Программные, технические средства и системы (АООТ «Программпром»).

Согласно федеральному закону Российской Федерации от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ, общим собранием акционеров от 27.09.1997 г. (Протокол № 2) АООТ «Программпром» преобразовано в Открытое акционерное общество «Программные, технические средства и системы» (ОАО «Программпром»).

Свидетельство о регистрации после 2002 г. выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москве 20.09.2002 г.

В соответствии с требованиями главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации (в редакции закона от 05.05.2014 г. № 99-ФЗ), 06.08.2019 г. Открытое акционерное общество «Программные, технические средства и системы» (ОАО «Программпром») переименовано в Акционерное общество «Программные, технические средства и системы» (АО «Программпром»).

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027739226536
Идентификационный статистический код предприятия (ОКПО) – 04838651
Код организационно-правовой формы (ОКОПФ) – 12247
Основной код вида экономической деятельности – 72.19
Идентификационный налоговый номер – 7713040136
Код причины постановки на налоговый учет – 774301001
Местонахождение (почтовый адрес): 125299, город Москва, улица Клинская, дом. 6, помещение I, этаж 3, комната 19
Телефоны: +7(495)455-16-42; +7(495)455-07-70

E-mail: bc.klinskaya6@yandex.ru Протокол совета директоров № 5/2022 от 01.12.2022 г.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором. Протоколом заседания Совета директоров № 5/2022 от 01 декабря 2022 г. досрочно прекращены полномочия Пошвы Александра Анатольевича и с 02 декабря 2022 г. на должность генерального директора АО «Программпром» избрана Исаханова Светлана Михайловна.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Уставный капитал Общества составляет 6 741 тыс. руб. и состоит из обыкновенных акций в количестве 3 370 500 тыс. шт., Привилегированных акций Общество не имеет. Единственным участником Общества является ООО «Чалленжер Медикл»

Ведение реестра акционеров возложено на ЗАО «РДЦ ПАРИТЕТ» (ОГРН 1027700534806).

2. Основные виды деятельности

В 2023 г. и в 2022 г. основным видом деятельности Общества является деятельность по созданию и сопровождению созданных ранее баз данных и программных изделий, а также деятельность по управлению собственным недвижимым имуществом и сдаче нежилых помещений в аренду.

3. Дополнительная деятельность Общества

Дополнительных видов деятельности Общество в 2023 г. и в 2022 г. не осуществляло.

4. Основные положения учетной политики Общества

Учетная политика Общества выработана на основе требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: полнота, достоверность, своевременность, осмотрительность, приоритет содержания перед формой, непротиворечивость, рациональность. А также на основании следующих допущений: имущественной обособленности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики

Учетной политикой Общества определены следующие существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (в размере фактических затрат без НДС). Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом.

Нематериальные активы (НМА) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости по каждой единице.

Доходы от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признаются по завершении выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции и сдачи работы заказчику.

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов).

Положение об учетной политике на 2023 год утверждено Приказом № 22-1226/01 от 26.12.2022 г.

5. Инвентаризация

отчетности Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31.12.2023 г. и по состоянию на 31.12.2022 г.

6. Среднесписочная численность работников

- за 2028 г. – 8 человек;
- за 2022 г. – 7 человек.

7. Информация о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами

Махмуд Хассан Юнес

Занимает должность главный научный консультант по настоящий момент. Сведения о выплатах раскрыты в разделе 8 «Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу».

Член Совета директоров АО «Программпром». Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивается.

Является единственным участником ООО «Мегаполис Инвест» (ИНН 7706811300), оказывающего/выполняющего АО «Программпром» эксплуатационные услуги/работы в рамках договора № 12-20/Э от 02.12.2019 г. ООО «Мегаполис Инвест» (ИНН 7706811300) оказало услуг (выполнило работ):

в 2023 г. на сумму 6 386 тыс. руб

в 2022 г. на сумму 16 525 тыс. руб.;

Сведениями об иных связанных сторонах Общество не владеет.

8. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Наименование выплат	Выплаты управленческому персоналу, тыс. руб.	
	2023 г.	**2022 г.**
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	**1 657**	**936**
- оклад	1 508	876
- очередной отпуск	149	33
- компенсация за отпуск	-	27
Налоги и страховые взносы, в том числе:	**715**	**389**
НДФЛ	248	136
Страховые взносы	467	253

9. Доходы Общества

Общество в бухгалтерском учете признает выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции по завершении выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции и сдачи работы заказчику.

Общество в бухгалтерском учете признает выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции.

В 2023 г. доходы Общества (без НДС) составляют 50 018 тыс. руб., в том числе:

В 2023 г. доходы Общества (без НДС) составляют 50 018 тыс. руб., в том числе:
от сдачи в аренду нежилых помещений – 49 935 тыс. руб.;
от сопровождения программного обеспечения – 83 тыс. руб..

В 2022 г. доходы Общества (без НДС) составляют 44 360 тыс. руб., в том числе:
от сдачи в аренду нежилых помещений – 44 065 тыс. руб.;
от сопровождения программного обеспечения – 57 тыс. руб.;
от реализации Программного обеспечения – 238 тыс. руб.

10. Расходы Общества

Общество в бухгалтерском учете признает расходы по обычным видам деятельности, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг и управленческие расходы в том периоде, в котором они имели место.

В 2023 г. расходы по обычным видам деятельности (без НДС) составляют 38 491 тыс. руб., в том числе:
затраты, связанные со сдачей в аренду нежилых помещений – 33 920 тыс. руб.;
затраты по сопровождению программного обеспечения – 4 571 тыс. руб.

В 2022 г. расходы по обычным видам деятельности (без НДС) составляют 33 561 тыс. руб., в том числе:
затраты, связанные со сдачей в аренду нежилых помещений – 28 294 тыс. руб.;
затраты по сопровождению программного обеспечения – 4 293 тыс. руб.;
затраты на разработку Программного обеспечения – 974 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности в 2023 г. на общую сумму 38 491 тыс. руб. в разрезе элементов затрат:
эксплуатационные – 13 017 тыс. руб.;
оплата труда – 2 939 тыс. руб.;
электроэнергия – 3 645 тыс. руб.;
охранные услуги – 2 365 тыс. руб.;
теплоснабжение – 2 029 тыс. руб.;
амортизация программных изделий – 1 599 тыс. руб.;
текущий ремонт – 10 262 тыс. руб.;
техническое обслуживания систем зданий и оборудования – 1 750 тыс. руб.;
материалы – 12 тыс. руб.;
прочие – 872 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности в 2022 г. на общую сумму 33 561 тыс. руб. в разрезе элементов затрат:
эксплуатационные – 13 957 тыс. руб.;
техническое обслуживания систем зданий и оборудования – 3 767 тыс. руб.;
оплата труда – 2 979 тыс. руб.;
электроэнергия – 3 385 тыс. руб.;
обслуживание компьютерной сети и предоставление серверов – 965 тыс. руб.;
амортизация программных изделий – 1 599 тыс. руб.;
материалы – 782 тыс. руб.;
теплоснабжение – 2 103 тыс. руб.;
прочие – 4 024 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2023 г. составили 12 737 тыс. руб., в том числе:
налог на имущество – 5 906 тыс. руб.;
оплата труда – 1 905 тыс. руб.;
юридические услуги, услуги оценки, судебные расходы - 3 244 тыс. руб.;
услуги по ведению реестра акционеров, публикации отчетности и аналогичные – 469 тыс. руб.;
страховые взносы – 467 тыс. руб.;
прочие – 747 тыс.руб.

Управленческие расходы в 2022 г. составили 11 129 тыс. руб., в том числе:
налог на имущество – 7 781 тыс. руб.;
оплата труда – 1 581 тыс. руб.;
услуги по ведению реестра акционеров, публикации отчетности и аналогичные – 350 тыс. руб.;
страховые взносы – 374 тыс. руб.
прочие – 1 043 тыс.руб

11. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов (по строке 2340 Отчета о финансовых результатах) в 2023 г. отражены доходы в сумме 11 085 тыс. руб., в том числе:

- оценочное обязательство (Претензия ДГИ Москвы) восстановлен и списан с истечением срока исковой давности- 5 503 тыс. руб.;
- штрафы по хоз. договорам (Претензия ДГИ Москвы) восстановлен и списан с истечением срока исковой давности- 2 963 тыс. руб.;
- претензия АО Мосэнергосбыт (возмещение арендатором расходов о неучтенном потреблении э/ энергии)- 2 575 тыс. руб.;
- прочие – 44 тыс. руб.

В составе прочих доходов (по строке 2340 Отчета о финансовых результатах) в 2022 г. отражены доходы в сумме 331 тыс. руб., в том числе:

- корректировка страховых взносов за 2021г.- 298 тыс. руб
- списание кредиторской задолженности– 28 тыс. руб.;
- прочие – 5 тыс. руб.;

В составе прочих расходов (по строке 2350 Отчета о финансовых результатах) в 2023 г. отражены расходы в сумме 7 748 тыс. руб., в том числе:

- претензия АО Мосэнергосбыт (расходы о неучтенном потреблении э/ энергии)- 2 575 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности ДГИ Москвы - 646 тыс. руб.;
- прочее – 4 193 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам – 6 тыс. руб.;
- услуги банка – 31 тыс. руб.;
- государственная пошлина – 94 тыс. руб.;
- материалы для благоустройства территории- 202 тыс. руб.;

В составе прочих расходов (по строке 2350 Отчета о финансовых результатах) в 2022 г. отражены расходы в сумме 655 тыс. руб., в том числе:

- резерв по сомнительным долгам – 421 тыс. руб.;
- прочие – 126 тыс. руб.;
- услуги банка – 54 тыс. руб.;
- государственная пошлина – 54 тыс. руб.

12. Основные средства (ОС)

Наличие и движение основных средств приведено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В 2023 г. не произведилось дооборудование объектов основных средств.

В 2022 г. произведено дооборудование объектов основных средств на сумму 235 тыс. руб.

Реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств в 2023 г. и в 2022 г. Обществом не производилась.

У Общества отсутствуют объекты основных средств:

- стоимость которых не погашается;
- используемых в качестве доходных вложений.

В 2023г. активы, в отношении которых выполняются условия для принятия этих объектов в состав основных средств и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества в составе материально-производственных запасов.

В 2022г. активы, в отношении которых выполняются условия для принятия этих объектов в состав основных средств и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль за их движением.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету и устанавливаются в соответствии с постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в 2017 г. в редакции постановления Правительства РФ от 7 июля 2016 г. № 640).

13. Нематериальные активы (НМА)

Наличие и движение нематериальных активов приведено в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Программное изделие «РУСЛАН» (Свидетельство № 980289 от 12.05.1998 г.) создано Обществом и принято в состав нематериальных активов 12.05.1998 года.

Начисление амортизации по объектам НМА производится линейным способом. Срок полезного использования нематериального актива устанавливается при вводе его в эксплуатацию.

Переоценка объектов НМА, изменение срока их полезного использования и изменение способа начисления амортизации в течение всего срока полезного использования с момента ввода объектов в эксплуатацию 2023 г. и в 2022 г. не производились.

Доработка (модернизация, актуализация, адаптация) программного изделия «РУСЛАН» и его подсистем в 2023 г. и в 2022 г. не осуществлялась.

Сумма доработки (модернизации, актуализации, адаптации) программного изделия «РУСЛАН» и его подсистем, не выделенных в отдельные объекты нематериальных активов отраженная в 2018 г. в составе расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 4 348 тыс. руб. и отражена по строке 1190 Бухгалтерского баланса за 2023 г.

Сумма доработки (модернизации, актуализации, адаптации) программного изделия «РУСЛАН» и его подсистем, не выделенных в отдельные объекты нематериальных активов отраженная в 2018 г. в составе расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 5 340 тыс. руб. и отражена по строке 1190 Бухгалтерского баланса за 2022 г.

14. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Наличие и движение материально производственных запасов приведено в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерской отчетности.

В 2023 г. и в 2022 г. материально-производственные запасы принимаются Обществом к учету по фактической себестоимости. При отпуске МПЗ в производство их оценка производится себестоимости каждой единицы. Способы оценки МПЗ не изменялись.

В 2023 г. и 2022 г. Общество не создавало резервов под снижение стоимости материальных ценностей, в залог материальные ценности не передавались.

15. Забалансовые активы и обязательства

Обществом организован забалансовый учет дебиторской задолженности, списанной в связи с истечением срока исковой давности.

По состоянию на 31.12.2023 г. по Д^{ту} счета 007 отражена сумма дебиторской задолженности в размере 959 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. по Д^{ту} счета 007 отражена сумма дебиторской задолженности в размере 2 212 тыс. руб.

16. Незавершенное производство

Незавершенное производство по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует.

Незавершенное производство по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

17. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте у Общества в 2023 г. и 2022 г. отсутствуют.

18. Учет расходов по займам и кредитам

В 2023 г. и в 2022 г. Общество не привлекло заемные средства. По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. Общество не имеет обязательств по привлеченным заемным средствам.

19. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки принятой по стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

На начало 2023г. финансовые вложения Общества составляют 8 000 тыс.руб.
Сумма процентов за пользование займом на начало 2023 года составила- 587 тыс.руб.

В течение года вернул, погасил займ АО "АгроМолоко" в размере 1 000 тыс. руб. и сумму процентов за пользование займом в размере 81 тыс. руб.

Так же частичко погасил займ ООО "ЮРСТРОЙИНВЕСТ" в размере 950 тыс. руб. и сумму процентов за пользование займом 121 тыс. руб.

Финансовые вложения на конец 2023года составляют 6 050 тыс.руб.

Сумма процентов за пользование займом на конец 2023 года составила-692 тыс.руб.

20. Изменение оценочных значений

В 2023 г. и в 2023 г. корректировка стоимости активов (обязательств) или величины, отражающей погашение стоимости активов, обусловленная появлением новой информации не производилась.

В 2023 г. Обществом увеличен резерв по сомнительным долгам на сумму 6 тыс. руб. Резерв по задолженности в связи с невозможностью востребования в 2023 г. уменьшен на общую сумму 240 тыс. руб. Восстановлен резерв (возвращен долг) на сумму 20 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. величина резерва по сомнительным долгам составляет 363 тыс. руб.

В 2022 г. Обществом увеличен резерв по сомнительным долгам на сумму 421 тыс. руб. Резерв по задолженности с истечением срока давности в 2022 г. уменьшен на общую сумму 286 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. величина резерва по сомнительным долгам составляет 616 тыс. руб.

21. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете

В 2023 г. и в 2022 г. существенные ошибки в бухгалтерском учете не выявлены.

22. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

В 2020 г. Обществом признано оценочное обязательство в размере 5 504 тыс. руб. по Претензии Департамента городского имущества города Москвы от 18.02.2020 г. № 33-6-47441/20-(0)-1. Сумма указанного оценочного обязательства списана в 2023г. в связи с истечением срока исковой давности.

23. Учет расчетов по налогу на прибыль

В 2023 г.
-сальдо на начало года: Отложенные налоговые активы- 1 265 тыс. руб;
-сальдо на конец года: Отложенные налоговые активы- 1 265 тыс. руб;
-сальдо на начало года: Отложенные налоговые обязательства – 30 тыс. руб;
-сальдо на конец года: Отложенные налоговые обязательства – 16 тыс. руб.
В 2022 г.
-сальдо на начало года: Отложенные налоговые активы- 1 324 тыс. руб;
-сальдо на конец года: Отложенные налоговые активы- 1 265 тыс. руб;
-сальдо на начало года: Отложенные налоговые обязательства – 52 тыс. руб;
-сальдо на конец года: Отложенные налоговые обязательства – 30 тыс. руб;

24. Использование прибыли

В 2023 г. Обществом получена прибыль в размере 2 162 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2023 г. нераспределенная прибыль составляет 12 043 тыс. руб.

В 2022 г. Обществом получен убыток в размере 463 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2022 г. нераспределенная прибыль составляет 9 882 тыс. руб.

г. нераспределенная прибыль составляет 9 882 тыс. руб.

25. Условные факты хозяйственной жизни и события после отчетной даты

Условных фактов хозяйственной жизни, которые могли бы оказать существенное влияние на данную финансовую отчетность, Общество не имеет.

26. Прекращаемая деятельность

У Общества отсутствуют намерения о прекращении деятельности.

27. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества отсутствуют.

28. Государственная помощь

Государственная помощь в 2023 г. и в 2022 г. Обществу не оказывалась.

Генеральный директор Исаханова С.М.
1 апреля 2024 года