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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2023г.	1 001 046	(724 896)	135 096	(180 082)	128 459	(61 695)	-	-	-	956 060	(658 132)
активы - всего	5110	за 2022г.	867 376	(543 553)	175 383	(41 712)	40 103	(221 446)	-	-	-	1 001 046	(724 896)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	2 337	(741)	27 319	(111)	111	(2 469)	-	-	-	29 545	(3 099)
	5111	за 2022г.	2 337	(302)	-	-	-	(438)	-	-	-	2 337	(741)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	310	(194)	13	(219)	153	(28)	-	-	-	104	(69)
	5112	за 2022г.	310	(142)	-	-	-	(53)	-	-	-	310	(194)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2023г.	998 399	(723 961)	107 764	(179 752)	128 195	(59 198)	-	-	-	926 411	(654 964)
	5113	за 2022г.	864 728	(543 110)	175 383	(41 712)	40 103	(220 955)	-	-	-	998 399	(723 961)

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	13	56	2
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	13	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	18 611	117 797	-	(135 096)	1 312
	5190	за 2022г.	-	203 566	-	(184 955)	18 611
в том числе: СУИТ-К: Проектный учет	5181	за 2023г.	-	13 989	-	(13 989)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
Дизайн-система Атомаро	5182	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2022г.	-	14 094	-	-	-
Программа для ЭВМ "HR link" (15.01.2024-14.01.2025)	5183	за 2023г.	-	1 055	-	-	1 055
	5193	за 2022г.	-	-	-	-	-
Товарный знак «Айрон»	5184	за 2023г.	-	257	-	-	257
	5194	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Ерохин Виталий Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	487 604	(278 021)	94 226	(70 124)	25 088	(106 780)	-	-	-	511 706	(359 713)
	5210	за 2022г.	382 424	(187 975)	162 037	(56 857)	19 658	(109 704)	-	-	-	487 604	(278 021)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	160 204	(103 569)	41 989	(13 554)	12 792	(29 912)	-	-	-	188 639	(120 689)
	5211	за 2022г.	108 197	(85 523)	64 038	(12 031)	11 914	(29 960)	-	-	-	160 204	(103 569)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	1 995	(1 935)	387	(1 020)	1 020	(87)	-	-	-	1 362	(1 002)
	5212	за 2022г.	2 177	(1 879)	-	(182)	182	(238)	-	-	-	1 995	(1 935)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	54 178	(40 573)	251	(2 556)	2 556	(7 655)	-	-	-	51 873	(45 672)
	5213	за 2022г.	54 195	(26 075)	41	(58)	42	(14 540)	-	-	-	54 178	(40 573)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	8 286	(2 851)	-	(95)	95	(1 666)	-	-	-	8 191	(4 422)
	5214	за 2022г.	8 286	(1 046)	-	-	-	(1 805)	-	-	-	8 286	(2 851)
Права пользования активом	5205	за 2023г.	262 941	(129 093)	7 325	(8 625)	8 625	(67 460)	-	-	-	261 641	(187 928)
	5215	за 2022г.	209 569	(73 452)	97 958	(44 586)	7 519	(63 160)	-	-	-	262 941	(129 093)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	65	-	-	-	-	-	-	65	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5221	за 2023г.	-	-	65	-	-	-	-	-	-	65	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	48 248	-	(48 248)	-
	5250	за 2022г.	-	74 535	-	(74 535)	-
в том числе: Планшет Apple iPad Pro 32	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	643	-	(643)	-
Смартфон APPLE iPhone 11 64GB черный	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	107	-	(107)	-
Смартфон APPLE iPhone 12 64GB	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	100	-	(100)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 16 (2021)	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	216	-	(216)	-
Планшет Samsung Galaxy Tab S8 Ultra	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	210	-	(210)	-
Смартфон SAMSUNG Galaxy S22 Ultra	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	392	-	(392)	-
Смартфон APPLE iPhone 13 Pro Max 512Gb	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	1 537	-	(1 537)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 16	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	979	-	(979)	-
Ноутбук Apple MacBook Air	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	1 231	-	(1 231)	-
Смартфон APPLE iPhone 13 128Gb		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	62	-	(62)	-
Смартфон APPLE iPhone 13 Pro Max 128Gb		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	250	-	(250)	-
Смартфон APPLE iPhone 13 Pro 512Gb		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	425	-	(425)	-
Планшет Apple iPad mini 64 Гб		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	56	-	(56)	-
Смартфон APPLE iPhone 13 Pro 256Gb		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	375	-	(375)	-
Ноутбук Dell Inspiron 5502		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	530	-	(530)	-
Ноутбук Asus VivoBook Pro 15		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 353	-	(1 353)	-
Ноутбук Asus VivoBook 15		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 365	-	(1 365)	-
MacBook Air серебристый		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	526	-	(526)	-
MacBook Pro 14" серый космос		за 2023г.	-	-	-	-	-

		за 2022г.	-	170	-	(170)	-
MacBook Pro 14" серебристый		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 773	-	(2 773)	-
MacBook Pro 14" 512 Gb серый космос		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	274	-	(274)	-
MacBook Pro 14" 512 Gb серебристый		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	4 673	-	(4 673)	-
Ноутбук Dell Inspiron 3511-0963		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 135	-	(1 135)	-
Ноутбук Dell Inspiron 3511-1021		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 932	-	(1 932)	-
Ноутбук Dell Inspiron 3511-1038		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 952	-	(2 952)	-
MacBook Pro 16" 512 Gb серебристый		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 984	-	(3 984)	-
Видеокарта NVIDIA TESLA		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	562	-	(562)	-
Ноутбук ASUSPRO		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	10 565	-	(10 565)	-
Ноутбук Dell Vostro		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	387	-	(387)	-
Ноутбук Dell Inspiron 3511-0956		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	404	-	(404)	-
Ноутбук HP Probook 440		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	7 032	-	(7 032)	-
Холодильник Haier		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	54	-	(54)	-
МФУ Xerox C235VDN1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	67	-	(67)	-
Посудомоечная машина Welssgauff		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	41	-	(41)	-
Svensson body labs physiline tbx touch		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	149	-	(149)	-
Эллиптический тренажер Svensson body labs physiline rta		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	69	-	(69)	-
Силовой комплекс OXYGEN FITNESS VIKING		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	77	-	(77)	-
Ноутбук HP 250 G8 Asteroid Silver 15.6'		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 493	-	(3 493)	-
Смартфон SAMSUNG Galaxy S22 Ultra 12/256Gb		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	106	-	(106)	-
Смартфон Sony Xperia PRO-I (XQ-BE72/B1RU) (352494420593922)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	117	-	(117)	-
Смартфон Huawei P50 Pro (51096VSV) (861732053171928)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	91	-	(91)	-
Монитор AOC Q27P2Q		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	331	-	(331)	-
Смартфон Samsung Fold 4 256 Gb		за 2023г.	-	-	-	-	-

		за 2022г.	-	150	-	(150)	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 15		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	4 772	-	(4 772)	-
Смартфон Apple iPhone 13 128Gb, A2631, темная ночь		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	68	-	(68)	-
Смартфон Apple iPhone 12 128Gb, A2403		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	60	-	(60)	-
Смартфон Apple iPhone 11 64 ГБ MHDA3RU/A		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	48	-	(48)	-
14.2" Ноутбук Apple MacBook Pro		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 330	-	(2 330)	-
Кофемашина DeLonghi ECAM 23.463.B		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	41	-	(41)	-
Источник питания GW Instek PPE-3323		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	49	-	(49)	-
16.2" Ноутбук Apple MacBook Pro		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 711	-	(2 711)	-
Планшет Apple iPad mini (2021) Wi-Fi + Cellular 64 ГБ серый космос		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	168	-	(168)	-
Системный блок NB Expert Core i7 3.6-4.9Ghz/8Gb D		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	498	-	(498)	-
Сервер NERPA 5000 N1 (1U212/2xXeon 4314 /4xDDR4 32GB RDIMM 3200 / 2xSSD SATA1920GB 2.5" DWPD1/4xSSD		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 390	-	(1 390)	-
Нежилое помещение г.Москва, пр. Вернадского,41. Этаж 1, пом.№1.31, площадь 13.8 кв.м		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	275	-	(275)	-
Парковочное место № 3_подземная автостоянка,г. Пермь, ул.Краснова,32-34, квартал№151		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	12	-	(12)	-
Нежилое помещ по адресу г.Новосибирск, ул.Николаева 11/5, этаж 3, крыло А		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	704	-	(704)	-
Часть нежилого помещ. на 6 этаже 500 м2,г. Новосибирск, Вокзальная магистраль, д.1/1 (дог 2022-23гг)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	7 761	-	(7 761)	-
Нежилое помещение общей площадью 93 кв.м. по адресу г.Тверь, Краснофлотская набережная,д.1,корп.1.		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	660	-	(660)	-
Рабочие укомплектованные места в части нежилого помещения (2раб.места) пл 9,1 кв.м		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	198	-	(198)	-
Нежилое помещение г.Москва, ул.Домостроительная,д.1, корп.3. Площ.109,10 кв.м		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	847	-	(847)	-
Права пользования активом		за 2023г.	-	5 621	-	(5 621)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование		за 2023г.	-	41 989	-	(41 989)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 2023г.	-	387	-	(387)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств		за 2023г.	-	251	-	(251)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	261 641	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	46 101	46 101	22 138
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	-	1	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Ерохин Виталий Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	210	-	56	-	-	-	-	266	-
	5311	за 2022г.	100	-	110	-	-	-	-	210	-
в том числе: Паи	5302	за 2023г.	210	-	56	-	-	-	-	266	-
	5312	за 2022г.	100	-	110	-	-	-	-	210	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	2 000	(1 000)	-	-	-	1 000	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: ЭЙРСПЕКТОР ООО	5306	за 2023г.	-	-	2 000	(1 000)	-	-	-	1 000	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	210	-	2 056	(1 000)	-	-	-	1 266	-
	5310	за 2022г.	100	-	110	-	-	-	-	210	-

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 _____ **Ерохин Виталий Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	12 934	-	12 934	11 525 123	(11 011 399)	-	-	X	526 658	-	526 658
	5420	за 2022г.	15 895	-	15 895	8 681 431	(8 684 392)	-	-	X	12 934	-	12 934
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	36 463	(36 463)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	93	-	93	31 592	(31 685)	-	-	5 179	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	12 934	-	12 934	11 488 660	(10 974 936)	-	-	-	526 658	-	526 658
	5425	за 2022г.	15 802	-	15 802	8 649 839	(8 652 707)	-	-	-	12 934	-	12 934
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Ерохин Виталий Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	873 751	(1 626)	17 699 123	-	(16 725 954)	-	(37 019)	-	-	-	1 846 921	(38 645)
	5530	за 2022г.	1 536 699	(21 350)	11 548 496	-	(12 211 444)	-	19 724	-	-	-	873 751	(1 626)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	734 432	(1 626)	1 629 410	-	(698 007)	-	(37 019)	-	-	-	1 665 835	(38 645)
	5531	за 2022г.	1 487 655	(21 350)	539 601	-	(1 292 824)	-	19 724	-	-	-	734 432	(1 626)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	46 018	-	107 657	-	(38 799)	-	-	-	-	-	114 876	-
	5532	за 2022г.	23 181	-	473 847	-	(451 010)	-	-	-	-	-	46 018	-
Прочая	5513	за 2023г.	25 164	-	184 117	-	(172 973)	-	-	-	-	-	36 308	-
	5533	за 2022г.	22 671	-	182 587	-	(180 094)	-	-	-	-	-	25 164	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2023г.	2 046	-	4 003 148	-	(3 978 323)	-	-	-	X	X	26 871	-
	5534	за 2022г.	1 120	-	1 560 961	-	(1 560 035)	-	-	-	X	X	2 046	-
Расчеты по социальному страхованию и пенсионному обеспечению	5515	за 2023г.	62 538	-	576 268	-	(638 557)	-	-	-	X	X	249	-
	5535	за 2022г.	249	-	442 189	-	(379 900)	-	-	-	X	X	62 538	-
Расчеты по оплате труда	5516	за 2023г.	1 353	-	11 134 493	-	(11 135 598)	-	-	-	X	X	248	-
	5536	за 2022г.	1 179	-	8 312 365	-	(8 312 191)	-	-	-	X	X	1 353	-
Расчеты с подотчетными лицами	5517	за 2023г.	2 201	-	64 030	-	(63 697)	-	-	-	X	X	2 534	-
	5537	за 2022г.	643	-	36 946	-	(35 388)	-	-	-	X	X	2 201	-
Итого	5500	за 2023г.	873 751	(1 626)	17 699 123	-	(16 725 954)	-	(37 019)	X	-	-	1 846 921	(38 645)
	5520	за 2022г.	1 536 699	(21 350)	11 548 496	-	(12 211 444)	-	19 724	X	-	-	873 751	(1 626)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	38 645	-	1 626	-	21 350	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	964 790	11 798 363	-	(11 413 893)	-	-	-	-	1 349 259
	5580	за 2022г.	1 323 777	12 857 608	-	(13 216 595)	-	-	-	-	964 790
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	82 887	63 369	-	(42 948)	-	-	-	-	103 308
	5581	за 2022г.	24 004	750 116	-	(691 233)	-	-	-	-	82 887
авансы полученные	5562	за 2023г.	239 521	127 557	-	(236 095)	-	-	-	-	130 983
	5582	за 2022г.	785 990	3 956 687	-	(4 503 156)	-	-	-	-	239 521
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	626 818	4 003 148	-	(3 539 979)	-	-	-	-	1 089 987
	5583	за 2022г.	505 322	1 560 979	-	(1 439 483)	-	-	-	-	626 818
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	7 360 508	-	(7 360 508)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	6 478 327	-	(6 478 327)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	14 956	179 751	-	(171 122)	-	-	-	-	23 585
	5586	за 2022г.	8 087	74 554	-	(67 685)	-	-	-	-	14 956
расчеты с подотчетными лицами	5567	за 2023г.	607	64 030	-	(63 241)	-	-	X	X	1 396
	5587	за 2022г.	376	36 945	-	(36 714)	-	-	X	X	607
Итого	5550	за 2023г.	964 790	11 798 363	-	(11 413 893)	-	X	-	-	1 349 259
	5570	за 2022г.	1 323 777	12 857 608	-	(13 216 595)	-	X	-	-	964 790

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ **Ерохин Виталий Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	25 728	24 931
Расходы на оплату труда	5620	11 202 993	8 481 828
Отчисления на социальные нужды	5630	559 388	377 302
Амортизация	5640	172 037	197 616
Прочие затраты	5650	701 505	521 658
Итого по элементам	5660	12 661 651	9 603 335
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(513 725)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 147 926	9 603 335

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

Руководитель _____ **Ерохин Виталий Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	369 088	479 037	(301 850)	-	546 275
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	301 850	436 096	(301 850)	-	436 096
Оценочное обязательство по премиям	5702	67 238	42 941	-	-	110 179

Руководитель _____ **Ерохин Виталий Владимирович**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	221
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Ерохин Виталий Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Ерохин Виталий Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 февраля 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РОСТЕЛЕКОМ ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 4
1.1 Описание Общества 4
Уставный капитал и ценные бумаги. 4
1.2 Сведения об основном виде деятельности 11
Сведения о дополнительных видах деятельности: 11
1.3 Сведения об органах управления 11
Состав Совета директоров ООО «Ростелеком Информационные Технологии» 11
Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа ООО «Ростелеком Информационные технологии» 11
1.4 Сведения об аудиторе Общества: 12
1.5 Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности 12
1.6 Ведение бухгалтерского учета 12
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА 13
2.1 Информация об основных положениях учетной политики Общества . 13
2.2 Порядок учета нематериальных активов 13
2.3 Порядок учета основных средств 14
2.4 Учет аренды 15
2.5 Порядок учета материально-производственных запасов 16
2.6 Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 17
2.7 Порядок учета доходов 18
2.8 Порядок учета расходов 18
2.9 Порядок учета расчетов 19
2.10 Порядок учета полученных кредитов и займов 19
2.11 Порядок формирования резервов 19
2.12 Порядок учета финансовых вложений 19
2.13 Порядок учета расходов на научно-исследовательские, опытноконструкторские и технологические работы 20
2.14 Порядок учета расходов будущих периодов 20
2.15 Порядок учета расчетов по налогу на прибыль 21
2.16 Изменения учетной политики 21
Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2023 год 21
3. ИСПРАВЛЕНИЯ ОШИБОК В БУХГАЛТЕСКОМ УЧЕТЕ И 23

ОТЧЕТНОСТИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 22/2010 «ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В 23
БУХГАЛТЕСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ» 23
4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯ БУХГАЛТЕРСКОГО 23
БАЛАНСА 23
4.1 Основные средства (статья 1150 Основные средства Бухгалтерского баланса) 24
4.2 Иное использование основных средств 25
4.3 Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса) 26
4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса) 28
4.6 Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса) 29
4.7 Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса) 29
4.8 Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса) 29
4.10 Прочие обязательства (статьи 1450, 1550 Бухгалтерского баланса) 30
4.11 Доходы будущих периодов (статья 1530 Бухгалтерского баланса) . 31
5.2 Расходы по обычным видам деятельности (статьи 2120, 2220 отчета о финансовых результатах) 31
(тыс. руб.) 31
5.3 Прочие доходы и расходы (статьи 2310, 2320, 2330, 2340, 2350) 32
6 . СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 32
7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 34
8. СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ. 34
9. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО 35
10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ 35
11. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ .. 36
12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 36
13. ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ. 36
14. ИНФОРМАЦИЯ О ЦЕННОСТЯХ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ
15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 21/2008 «ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ» 38

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Описание Общества

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ростелеком Информационные технологии».

До февраля 2014г. Общество с ограниченной ответственностью «Источник и К» (О переименовании в Единый государственный реестр юридических лиц 11.03.2014 внесена запись за государственным регистрационным номером 2145030003765).

До июня 2018г. Общество с ограниченной ответственностью «Ростелеком-Интеграция» (О переименовании в Единый государственный реестр юридических лиц 29.06.2018 внесена запись за государственным регистрационным номером 6187748704005).

Сокращенное наименование общества – ООО «РТК ИТ».

Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер: Компания действует на основании Свидетельства о регистрации - номер 1095030001131 от 10.04.2009 г., выданного Инспекцией ФНС по г. Наро-Фоминску Московской области.

Контактная информация

Общество зарегистрировано и находится по адресу: 108811, г. Москва, Киевское шоссе, 22-й километр (п. Московский), домовладение 6, строение 1, офис Е434.

WEB страница в Internet: www.rt-integration.ru

Уставный капитал и ценные бумаги.

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2023 составляет 1 000 000,00 (один миллион) рублей 00 коп.

№	*Фамилия, Имя, Отчество, Полное наименование, Краткое наименование Участника ООО «РТК ИТ»*	*Документ, удостоверяющий личность. Сведения о регистрации, ОГРН, ИНН*	*Место жительства Место нахождения Почтовый адрес участника*	*Размер доли в Уставном капитале*	*Номинальная стоимость доли (рубли)*	*Сведения об оплате доли*
1	***2***	***3***	***4***	***5***	***6***	***7***
Дата внесения информации «01» августа 2014 года						
1.	Участник №1		-	0,87%	8 700,00	Полностью оплачено
Дата внесения информации «15» декабря 2020 года						
2.	Участник №2		-	13,23%	132 300,00	Полностью оплачено
Дата внесения информации «26» августа 2009 года						
2.	Участник №3	-	-	85,9%	859 000,00	Полностью оплачено

Филиалы и представительства, дочерние и зависимые общества:

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	код ИФНС	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/регистрации	Численность ОП по состоянию на 31.12.2023

1	обособленное подразделение	16.03.2020	0274	Межрайонная ИФНС России № 40 по Республике Башкортостан	027445001	450078,Россия,Башкортостан Респ,,Уфа г,,Кирова ул,52,,	
2	Обособленное подразделение Улан-Удэ	25.10.2021	0300	Управление ФНС России по Республике Бурятия	032645001	670034,Россия,Бурятия Респ,,Улан-Удэ г,,Жуковского ул,1,,	
3	Обособленное подразделение Горно-Алтайск	09.06.2021	0400	Управление ФНС России по Республике Алтай	040045001	649000,Россия,Алтай Респ,,Горно-Алтайск г,,Чорос-Гуркина Г.И. ул,51/1,,	
4	Обособленное подразделение Нальчик	25.10.2021	0700	УФНС России по Кабардино-Балкарской Республике	072545001	360001,Россия,Кабардино-Балкарская Респ,,Нальчик г,,Головко ул,4,,	3
5	Обособленное подразделение Петрозаводск	28.03.2022	1000	УФНС России по Республике Карелия	100145001	185002,Россия,Карелия Респ,Петрозаводский г.о.,,г Петрозаводск,р-н Перевалка,ул Парковая,д. 37,,,,	
6	Обособленное подразделение Сыктывкар	18.09.2023	1100	УФНС России по Республике Коми	110145001	167000,Россия,Коми Респ,Сыктывкар г.о.,,г Сыктывкар,,ул Коммунистическая,д. 10,,,помещение5	
7	Обособленное подразделение Инта	18.09.2023	1100	УФНС России по Республике Коми	110545001	169840,Россия,Коми Респ,,Инта г,,Горького ул,23,1, офис Н-3,	
8	Обособленное подразделение Саранск	15.06.2022	1300	УФНС России по Республике Мордовия	130045001	430005,Россия,Мордовия Респ,Саранск г.о.,,г Саранск,,ул Большевистская,д. 27	
9	Обособленное подразделение Якутск	25.10.2021	1400	УФНС России по Республике Саха (Якутия)	143545001	677000,Россия,Саха /Якутия/ Респ,,Якутск г,,Курашова ул,22	1
10	Обособленное подразделение Казань	30.06.2021	1684	Межрайонная ИФНС России № 4 по Республике Татарстан	165945001	420138,Россия,Татарстан Респ,,Казань г,,Гарифьянова ул,28А,	1

11	Обособленное подразделение Ижевск	29.05.2023	1800	УФНС России по Удмуртской Республике	183245001	426011,Россия,Удмуртская Респ,город Ижевск г.о.,,г Ижевск,,проезд им Дерябина,зд. 3/4	
12	Обособленное подразделение Абакан	27.05.2021	1900	Управление ФНС России по Республике Хакасия	190045001	655017,Россия,Хакасия Респ,,Абакан г,,Советская ул,45,,	
13	Обособленное подразделение г. Чебоксары	29.08.2022	2100	УФНС России по Чувашской Республике	213045001	428000,Россия,Чувашская Республика - Чувашия,,Чебоксары г,,Ленина пр-кт,2,	
14	Обособленное подразделение Новоалтайск	09.06.2021	2208	Межрайонная ИФНС России № 4 по Алтайскому краю	220845001	658080,Россия,Алтайский край,,Новоалтайск г,,Космонавтов ул,2,,	1
15	Обособленное подразделение Барнаул	29.11.2021	2223	Межрайонная ИФНС России № 14 по Алтайскому краю	222445001	656038,Россия,Алтайский край,,Барнаул г,,Димитрова ул,62А,,	
16	Обособленное подразделение ЮГ	01.04.2021	2308	ИФНС России №1 по г. Краснодару	230845001	350063,Россия,Краснодарский край,,Краснодар г,,Кубанская Набережная ул,39,, ,	90
17	обособленное подразделение	01.06.2015	2311	ИФНС России №4 по г. Краснодару	231145001	350064,РОССИЯ,,,Краснодар г, ,Красная (Учхоз Кубань жилой массив тер.) ул,59,А,	31
18	ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ СОЧИ	27.07.2021	2366	Межрайонная ИФНС России № 7 по Краснодарскому краю	236645001	354000,РОССИЯ,Краснодарский край,,Сочи г,,Воровского (Центральный р-н) ул,6,Литера А,	
19	Обособленное подразделение Красноярск	27.05.2021	2463	ИФНС России по Октябрьскому району г. Красноярска	246345001	660100,Россия,Красноярский край,,Красноярск г,,Карла Маркса ул,246,,	4
20	Обособленное подразделение Артем	30.04.2021	2502	Межрайонная ИФНС России № 10 по Приморскому краю	250245001	692760,Россия,Приморский край,,Артем г,,Амурская ул,40,,	

21	Обособленное подразделение ООО "Ростелеком-Интеграция"	01.01.2016	2536	ИФНС России по Ленинскому району г.Владивостока	2536450001	690001,Россия,Приморский край,,Владивосток г,,Пушкинская ул,53,,	23
22	Обособленное подразделение Владивосток	30.04.2021	2540	Межрайонная ИФНС России № 14 по Приморскому краю	2540450001	690002,Россия,Приморский край,,Владивосток г,,Красного Знамени пр-кт,37,,	
23	ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ СТАВРОПОЛЬ	24.04.2023	2635	Межрайонная ИФНС России № 12 по Ставропольскому краю	2634450001	355002,Россия,Ставропольский край,,Ставрополь г,,Мира ул,290,,	2
24	Обособленное подразделение Хабаровск	31.10.2022	2700	УФНС России по Хабаровскому краю	2721450001	680000,Россия,Хабаровский край,,Хабаровск г,,Карла Маркса ул,58	3
25	Обособленное подразделение Архангельск	28.11.2022	2900	УФНС России по Архангельской области и Ненецкому автономному округу	2901450001	163046,Россия,Архангельская обл,город Архангельск г.о.,,г Архангельск,,пр-кт Ломоносова,д. 142,,,,	1
26	Обособленное подразделение Белгород	26.05.2022	3100	УФНС России по Белгородской области	3100450001	308033,Россия,Белгородская обл,город Белгород г.о.,,г Белгород,,ул Шаландина,д. 23,,,,	1
27	ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ВОЛГОГРАД	27.07.2021	3444	ИФНС России по Центральному району г.Волгограда	3444450001	400005,Россия,Волгоградская обл,,Волгоград г,,Советская ул,47/1,, ,	
28	Обособленное подразделение Вологда	18.09.2023	3500	УФНС России по Вологодской области	3525450001	160000,Россия,Вологодская обл,город Вологда г.о.,,г Вологда,,пр-кт Советский,д. 4,,,,	
29	обособленное подразделение	08.11.2019	3666	Межрайонная ИФНС России № 1 по Воронежской области	3666450001	394036,Россия,Воронежская обл,,Воронеж г,,Революции пр-кт,35,,	8
30	Обособленное подразделение Иркутск	26.05.2021	3808	Межрайонная ИФНС России № 20 по Иркутской области	3808450001	664011,Россия,Иркутская обл,,Иркутск г,,Горького ул,25	2

31	Обособленное подразделение Калининград	29.08.2022	3900	УФНС России по Калининградской области	390645002	236006,Россия,Калининградская обл,город Калининград г.о.,,г Калининград,,пр-кт Ленинский,д. 32,,,,	
32	Обособленное подразделение Калининград	29.08.2022	3900	УФНС России по Калининградской области	390645001	236022,Россия,Калининградская обл,город Калининград г.о.,,г Калининград,,ул Чайковского,д. 41,,,помещение1,	
33	Обособленное подразделение Петропавловск-Камчатский	30.04.2021	4100	УФНС России по Камчатскому краю	410045001	683017,Россия,Камчатский край,,Петропавловск-Камчатский г,,Владивостокская ул,5	
34	Обособленное подразделение Кемерово	01.04.2021	4205	ИФНС по г. Кемерово	420545001	650066,Россия,Кемеровская область - Кузбасс обл,,Кемерово г,,Ленина пр-кт,64А,,	
35	обособленное подразделение	27.03.2023	4300	УФНС России по Кировской области	434545001	610000,Россия,Кировская обл,,Киров г,,Московская ул,20	3
36	Обособленное подразделение г. Курган	28.03.2022	4500	УФНС России по Курганской области	450145001	640003,Россия,Курганская обл,,Курган г,,Свердлова ул,13,,	2
37	обособленное подразделение	29.08.2022	5100	УФНС России по Мурманской области	519045001	183038,Россия,Мурманская обл,,Мурманск г,,Ленина пр-кт,42,,	3
38	обособленное подразделение	18.06.2020	5260	ИФНС России по Нижегородскому району г.Н.Новгорода	526045001	603000,Россия,Нижегородская обл,,Нижний Новгород г,,Большая Покровская ул,56	30
39	Обособленное подразделение Великий Новгород	30.08.2021	5300	УФНС России по Новгородской области	532145001	173001,Россия,Новгородская обл,,Великий Новгород г,,Стратилатовская ул,5,,	1
40	Обособленное подразделение ООО "Ростелеком-Интеграция"	01.11.2016	5402	ИФНС России по Заельцовскому району г. Новосибирск	540245003	630082,Россия,Новосибирская обл,,Новосибирск г,,2-я Союза Молодежи ул,33/1,,	10

41	обособленное подразделение	10.09.2018	5406	ИФНС России по Центральному району г. Новосибирска	540645001	630099,Россия,Новосибирская обл,,Новосибирск г,,Орджоникидзе ул,18,,	38
42	Обособленное подразделение г. Новосибирск	30.08.2021	5406	Межрайонная ИФНС России № 22 по Новосибирской области	540745001	630004,Россия,Новосибирская обл,,Новосибирск г,,Вокзальная мгстр.,1/1,,,	32
43	обособленное подразделение	26.05.2021	5473	Межрайонная ИФНС России № 13 по г. Новосибирску	540845001	630090,Россия,Новосибирская обл,,Новосибирск г,,Николаева ул,11/5,,	12
44	Обособленное подразделение Омск	01.11.2022	5503	ИФНС России по Центральному административному округу г. Омска Омска	550345001	644099,Россия,Омская обл,город Омск г.о.,,г Омск,,ул Герцена,д. 3,,,,	
45	Обособленное подразделение г. Оренбург	20.09.2021	5610	Межрайонная ИФНС России № 13 по Оренбургской области	561245001	460018,Россия,Оренбургская обл,,Оренбург г,,Терешковой ул,10,,	
46	Общество с ограниченной ответственностью "Ростелеком Информационные Технологии"	01.01.2020	5904	ИФНС России по Свердловскому району г. Перми	590445001	614039,Россия,Пермский край,,Пермь г,,Пушкина ул,80,,	99
47	обособленное подразделение	20.05.2015	5906	ИФНС России по Мотовилихинскому району г. Перми	590645001	614060,Россия,Пермский край,,Пермь г,,Крупской ул,2,,	26
48	Обособленное подразделение Великие Луки	24.10.2022	6000	УФНС России по Псковской области	602545001	182113,Россия,Псковская обл,город Великие Луки г.о.,,г Великие Луки,,наб Лейтенанта Шмидта,д. 2,,,помещ.2008	
49	Обособленное подразделение Ростов-на-Дону	24.05.2021	6164	ИФНС России по Ленинскому району г.Ростова-на-Дону	616445001	344082,Россия,Ростовская обл,,Ростов-на-Дону г,,Братский пер,47,,	2
50	Обособленное подразделение Самара	01.08.2021	6316	Межрайонная ИФНС России № 21 по Самарской области	631645001	443080,Россия,Самарская обл,Самара г.о.,Октябрьский вн.р-н,г Самара,,ш Московское,д. 55,,,,	

51	обособленное подразделение	10.09.2018	6317	Межрайонная ИФНС России № 18 по Самарской области	631745001	443001,Россия,Самарская обл,,Самара г,,Полевая ул,43,,	30
52	обособленное подразделение	20.09.2021	6453	Межрайонная ИФНС России № 23 по Саратовской области	645545001	410012,Россия,Саратовская обл,,Саратов г,,им Слонова И.А. ул,5/7,,	1
53	Обособленное подразделение Южно-Сахалинск	29.11.2021	6500	УФНС России по Сахалинской области	650145001	693020,Россия,Сахалинская обл,,Южно-Сахалинск г,,Ленина ул,220,	
54	ООО "Ростелеком-Интеграция"	01.01.2015	6670	ИФНС России по Кировскому району г.Екатеринбурга	667045001	620067,Россия,Свердловская обл,,Екатеринбург г,,Блюхера ул,,11,	19
55	обособленное подразделение	01.01.2020	6685	Межрайонная ИФНС России №31 по Свердловской области	668545001	620000,Россия,Свердловская обл,,Екатеринбург г,,Малышева ул,,51	4
56	обособленное подразделение	18.09.2023	6900	Управление ФНС России по Тверской области	695045001	170001,Россия,Тверская обл,,Тверь г,,Большевиков ул,6	14
57	обособленное подразделение	24.10.2022	7000	УФНС России по Томской области	701745001	634061,Россия,Томская обл,,Томск г,,Фрунзе пр-кт,83А,, помещ. У1,	1
58	Обособленное подразделение г. Тюмень	18.03.2021	7203	ИФНС России по г. Тюмени № 3	720345001	625000,Россия,Тюменская обл,,Тюмень г,,Республики ул,40,	
59	обособленное подразделение	28.03.2022	7300	УФНС России по Ульяновской области	732545001	432001,Россия,Ульяновская обл,,Ульяновск г,,Некрасова ул,16	33
60	Обособленное подразделение г. Челябинск	01.03.2021	7453	ИФНС России по Центральному району г. Челябинска	745345001	454091,Россия,Челябинская обл,,Челябинск г,,Кирова ул,161В,,	3

61	Обособленное подразделение Чита	29.11.2021	7500	УФНС России по Забайкальскому краю	753645001	672000,Россия,Забайкальский край,,Чита г,,Чайковского ул,22	
62	ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ МОСКВА	27.07.2021	7729	ИФНС России № 29 по г. Москве	772945001	119415,Россия,Москва г,,,,Вернадского пр-кт,41,,	503
63	обособленное подразделение	01.04.2021	7802	Межрайонная ИФНС России №17 по Санкт-Петербургу	780245001	194156,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Энгельса пр-кт,34,В, помещ. 22Н офис 23,	2
64	ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ СЕВЕРО-ЗАПАД	27.07.2021	7840	Межрайонная ИФНС России №9 по Санкт-Петербургу	784045001	191002,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Достоевского ул,15,А,	45
65	Общество с ограниченной ответственностью "Ростелеком Информационные Технологии"	15.01.2019	7842	Межрайонная ИФНС России №11 по Санкт-Петербургу	784245001	191124,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Синопская наб,50а,А, ,	23
66	ООО "РТК ИТ"	17.08.2023	9977	МИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 7	997750001	108811,Россия,Москва г,,,,Киевское шоссе 22-й (п Московский) км,6,1,ОФИС Е434,	2965

1.2 Сведения об основном виде деятельности

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Сведения о дополнительных видах деятельности:

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

1.3 Сведения об органах управления

Состав Совета директоров ООО «Ростелеком Информационные Технологии»

На очередном общем Собрании участников общества ООО «РТК ИнфоТех» Протокол №1-2023 от 28 апреля 2023 года, избран действующий состав Совета директоров.

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа ООО «Ростелеком Информационные технологии»

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

В соответствии с протоколом заседания Совета директоров 1-2014 от 24.02.2014 года должность Генерального директора Общества с 25.02.2014 по настоящее время занимает Ерохин Виталий Владимирович.

1.4 Сведения об аудиторе Общества:

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» ОГРН: 1027739273946.

Юридический и фактический (почтовый) адрес: 127055, г. Москва, Тихвинский переулок, д. 7, строение 3, кабинет 20

ИНН 7708000473, КПП 770701001

ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006033851.

Аудитор был выбран на заседании Совета директоров ООО «РТК ИТ», Протокол от 30.10.2023 года №21-23.

1.5 Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,

Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,

Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 5-ЦФ/2019 от «31» декабря 2019 года.

Приказа Общества «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета» от 31.12.2021 № 01-05/173, Приказ от 31.12.2022 №01-05/226/2.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия 3.0.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

1.6 Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации, которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерской

учета, на основании заключенного договора.

В целях ведения бухгалтерского учета бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляет сбор, обработку и группировку информации в виде сводных регистров аналитического и синтетического учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление внутренней и внешней бухгалтерской отчетности.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1 Информация об основных положениях учетной политики Общества

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора № 5-ЦФ/2019 от «31» декабря 2019года. (Изменения Приказ от 31.12.2021 № 01-05/173, Приказ от 31.12.2022 №01-05/226/2)

Учетная политика Общества на 2023 год сформирована исходя из следующих условий:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

-Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

-факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Допущений, отличных от выше перечисленных, Общество при формировании Учетной политики на 2023 год не допускало.

2.2 Порядок учета нематериальных активов

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы подразделяются Обществом на нематериальные активы:

•с определенным сроком полезного использования;

•с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из:

•срока действия исключительных прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

•ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Уточнение срока полезного использования производится для целей бухгалтерского учета (по РСБУ и МСФО), для целей налогового учета срок полезного использования не пересматривается.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации. Сумма амортизационных отчислений определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и срока полезного использования, линейным способом.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Нематериальные активы, полученные в пользование и оплаченные периодическими платежами, принимаются к забалансовому учету в оценке, определяемой исходя из полной суммы

вознаграждения, установленного в договоре (или по иной оценке, имеющейся на момент принятия таких активов на забалансовый учет, полученной расчетным путем или иным способом). Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются Обществом в состав расходов отчетного периода.

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования (число лет)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	1-10
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	1-10
Прочие нематериальные активы	1-10

2.3 Порядок учета основных средств

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет основных средств в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства».

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды основных средств:

1) здания;
2) сооружения;
2) машины и оборудование (кроме офисного);
4) офисное оборудование;
5) производственный и хозяйственный инвентарь;
6) другие виды основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Общество не ожидает существенных поступлений от выбытия объектов основных средств и определяет их ликвидационную стоимость равной нулю.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится:

- ежемесячно, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого морального устаревания в результате изменения или усовершенствования производственного процесса. При соответствии ожидаемым оценкам показателей функционирования объектов основных средств Общество может использовать для определения срока Классификатор основных средств.

Информация о сроках полезного использования в разрезе групп основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, лет
Офисное оборудование	2-15
Производственный инвентарь	3-5
Прочие машины и оборудование	2-12
Другие объекты	2-20

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом.

Общество проверяет основные средства и незавершенные вложения в основные средства на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов.

Общество не применяет стандарт по учету основных средств в отношении активов, характеризующихся признаками для признания объекта основным средством, но имеющих стоимость ниже лимита 40 000 рублей, если общая стоимость совокупной группы не существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Исключение составляют:

- объекты основных средств группы «Здания», «Сооружения», «Земельные участки» - подлежат обязательному учету в составе ОС независимо от их стоимости;
- профильные МОС (малоценные основные средства) - подлежат обязательному учету в составе ОС;
- групповые МОС.

Профильными МОС Общество признает малоценные основные средства стоимостью ниже лимита из существенной совокупной группы, являющиеся профильными активами в оценке Общества, без которых невозможно вести текущую основную деятельность. В случае признания МОС в качестве профильных решение фиксируется в документе «Классификация Обществом групп малоценных объектов ОС (МОС) в качестве профильных активов».

2.4 Учет аренды

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда».

Общество признает в составе активов право пользования объектом аренды по договорам аренды, в которых является арендатором при единовременном выполнении следующих условий аренды (договоры финансовой аренды):

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется, т.е. отличим с физической точки зрения;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели использовать объект аренды.

Общество признает расходы на протяжении срока аренды по мере начисления арендных платежей к уплате по договорам операционной аренды, к которым относятся:

а) договоры аренды с первоначальной (рыночной) стоимостью объекта аренды в новом состоянии не выше 300 000 руб. за единицу;

б) по договорам аренды, не отвечающим указанным выше условиям признания объектов аренды в составе активов.

Классификация договора аренды, в котором Общество является арендатором, в качестве договора финансовой или операционной аренды выполняется раннюю из двух дат:

- дата, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором,
- дата заключения договора аренды.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления объекта аренды по Акту приема-передачи в аренду.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 01.03 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.03 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.07.1 «Арендные обязательства»
- 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам»
- 76.07.5 «Проценты по аренде»
- 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам».

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1450 «Прочие обязательства» и 1550 «Прочие обязательства».

Учет договоров финансовой аренды (лизинга) выполняется в порядке, предусмотренном «Методикой учета аренды в ДЗО».

2.5 Порядок учета материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы». При этом ТЗР присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

Применение способа средних оценок фактической себестоимости материалов, отпущенных на производство или списанных на иные цели, осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Средняя себестоимость определяется по каждой номенклатурной позиции материально-производственных запасов как частное от деления общей себестоимости номенклатурной позиции материально-производственных запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в текущем месяце. При отнесении материала к той или иной номенклатурной позиции материально-производственных запасов необходимо учитывать специфические качества и характеристики.

Учет тары осуществляется аналогично учету материалов. Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится:

Спецодежда и спецоснастка, приобретенные Обществом, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение по дебету счета 10 «Материалы».

Спецодежда и спецоснастка стоимостью не более 40 000 руб. за единицу при любом сроке использования, а также спецодежда и спецоснастка со сроком полезного использования не превышающим 12 месяцев при любой стоимости за единицу списываются на счета учета затрат полностью по мере передачи в эксплуатацию.

Спецодежда и спецоснастка стоимостью более 40 000 руб. за единицу и сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, после передачи в эксплуатацию учитываются на счетах «Спецодежда, спецоснастка в эксплуатации» с погашением стоимости равными долями в течение срока полезного использования.

Книги, брошюры вне зависимости от стоимости классифицируются Обществом как материально-производственные запасы и учитываются в составе прочих материалов.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без

применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Товары в розничной торговле отражаются в бухгалтерском учете без использования счета 42 «Торговая наценка».

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

В соответствии с п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей не создается по материалам, которые соответствуют совокупности следующих признаков:

- не потеряли своих первоначальных качеств на текущую дату;
- предполагаются к дальнейшему использованию в производстве в течение последующих 12 месяцев.

2.6 Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности Общества пересчитывается в рубли.

Рублевая оценка стоимости активов или обязательств по договорам в иностранной валюте (за исключением оплаченных в предварительном порядке) определяется путем пересчета в рубли стоимости актива/обязательства в иностранной валюте по курсу иностранной валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации или соглашением сторон на дату совершения операции, в результате которой актив/обязательство приняты к бухгалтерскому учету. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Активы и расходы, оплаченные Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Пересчет стоимости средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Командируемое лицо в случае возникновения задолженности перед организацией по полученному авансу в наличной иностранной валюте на командировочные расходы имеет право по договоренности с Обществом погасить сумму задолженности путем внесения в кассу Общества эквивалента суммы задолженности в рублях, исчисленного по курсу рубля к иностранным валютам, установленному Банком России на дату погашения задолженности.

При выдаче работнику аванса на зарубежную командировку в российских рублях формируется дебиторская задолженность работника по подотчетным суммам в рублях. Погашение задолженности подотчетного лица производится на основании авансового отчета путем перевода сумм расходов, выраженных в иностранной валюте, в рубли по курсу на дату выдачи аванса.

Задолженность подотчетных лиц, выраженная в иностранной валюте, (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты) подлежит пересчету в рубли на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

2.7 Порядок учета доходов

Для целей учета обычные виды деятельности Общества подразделяются на основные и прочие.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

Сведения об основном виде деятельности

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Сведения о дополнительных видах деятельности

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Результаты округлений, сформировавшиеся на счетах учета обязательств суммой не более 1 рубля, подлежат списанию в состав прочих доходов в периоде выявления при условии завершения расчетов, по которым они сформировались.

2.8 Порядок учета расходов

Для целей учета расходов обычные виды деятельности Общества подразделяются на основные (связанные с основным видом деятельности) и неосновные (связанные с осуществлением остальных видов деятельности).

Расходы Общества учитываются и распределяются в следующем порядке.

Прямые расходы ежемесячно полностью списываются на счет 20 «Основное производство», при необходимости может использоваться счет 23 «Вспомогательные производства».

Ежемесячно, прямые расходы, сформированные на счете 23 «Вспомогательные производства», закрываются на счет 20 «Основное производство» на основании Приказа о завершении работ по проекту. Счет 20 «Основное производство» ежемесячно полностью списываются в конце отчетного периода на субсчет 90.2 «Себестоимость продаж». Остаток по счету 23 «Вспомогательные производства» на конец месяца показывает стоимость незавершенного производства в разрезе Этапов по рабочим проектам.

Прямые расходы, сформированные на счете 20 «Основное производство» и на счете 23 «Вспомогательные производства», ежемесячно полностью списываются в конце отчетного периода на субсчет 90.2 «Себестоимость продаж».

Косвенные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». При необходимости может использоваться счет 25 «Общепроизводственные расходы». Косвенные расходы со счета 26 ежемесячно полностью списываются на субсчет 90.8 «Управленческие

расходы» с распределением по видам деятельности пропорционально выручке по видам деятельности.

Аналитический учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе статей затрат.

Результаты округлений, сформировавшиеся на счетах учета активов (средства в расчетах, вложения во внеоборотные активы, материально-производственные запасы, иное) суммой не более 1 рубля, подлежат списанию в состав прочих расходов в периоде выявления при условии фактического отсутствия активов, к которым они относятся, либо завершения расчетов, по которым они сформировались.

2.9 Порядок учета расчетов

Общество не учитывает обособленно долгосрочную и краткосрочную задолженность на счетах бухгалтерского учета. При этом в отчетности долгосрочная задолженность представляется обособленно.

Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность классифицируются как прочие внеоборотные активы, авансы капитального характера классифицируются как капитальные вложения.

2.10 Порядок учета полученных кредитов и займов

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения не превышает 12 месяцев, то на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») происходит в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Причитающийся к уплате заимодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление.

Прочие дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов) признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

2.11 Порядок формирования резервов

Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:
- на оплату предстоящих отпусков (ежемесячно);
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год (ежемесячно);
- иные резервы по оценочным обязательствам (ежеквартально);
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам.

Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами (ежемесячно);
- резерв по сомнительным долгам (ежемесячно).

2.12 Порядок учета финансовых вложений

Для целей бухгалтерского учета Общество при принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений. При этом обособленно показываются долгосрочная и краткосрочная части долгосрочной задолженности. Ежемесячно на последнюю отчетную дату долгосрочная задолженность, предполагаемая к погашению в ближайшие 12

месяцев, переводится в бухгалтерском учете в состав краткосрочной части такой задолженности.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость - ежемесячно (по состоянию на последнюю дату месяца) переоцениваются по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг оценка выбывающих эмиссионных и неэмиссионных ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Стоимость финансовых вложений (за исключением вкладов в уставные капиталы других организаций) подлежит пересчету в рубли по действующему на отчетную дату курсу, установленному ЦБ РФ или договором. Акции, выраженные в иностранной валюте, принимаются к учету в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет таких активов после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Под денежными эквивалентами Общество понимает:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения,
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия.

2.13 Порядок учета расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на НИОКР, признанные в качестве внеоборотных активов, списываются линейным способом на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции, оказании услуг, либо для управленческих нужд.

Срок погашения расходов на НИОКР устанавливается при их завершении специально созданной комиссией и утверждается приказом в пределах срока, в течение которого предполагается получать экономические выгоды (доход), но не более 5-ти лет.

2.14 Порядок учета расходов будущих периодов

К расходам будущих периодов Общество относит следующие виды расходов:

- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, а также затраты, которые необходимо осуществить для начала использования приобретенных неисключительных прав;
- расходы на лицензирование услуг связи и иных отдельных видов деятельности,
- расходы в сумме разовых платежей за использование радиочастотного спектра,
- расходы на сертификаты, подтверждающие право Общества на получение услуг технической поддержки оборудования и программного обеспечения, в течение срока свыше 12 месяцев.
- прочие расходы будущих периодов.

Общество полагает, что начало использования расходов будущих периодов наступает:

- по неисключительным правам на результаты интеллектуальной деятельности и средствам индивидуализации - с момента фактического использования приобретенных неисключительных прав в деятельности Общества,
- по лицензиям на услуги связи и иные отдельные виды деятельности - с момента начала действия лицензии,
- по сертификатам на техническую поддержку программного обеспечения - с момента

принятия к учету в составе расходов будущих периодов.

- иные расходы будущих периодов списываются на расходы текущего периода в течение установленного срока использования, начиная с момента начала использования или с даты действия договора.

Для целей составления бухгалтерской отчетности Общество классифицирует расходы будущих периодов как внеоборотные и оборотные активы в момент их принятия к бухгалтерскому учету. Общество отражает расходы будущих периодов в качестве внеоборотных активов в том случае, если планируемый период их списания превышает 12 месяцев. Остальные расходы будущих периодов отражаются в качестве оборотных активов.

2.15 Порядок учета расчетов по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Согласно статье 2 Федерального закона 321-ФЗ в 2023 году Общество применяет ИТ-льготу по налогу на прибыль 0%.

2.16 Изменения учетной политики

В 2023 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2023 год

Таблица 3

Пункт учетной политики	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
3.1 (п.4 Приложения №1)	Общество учитывает расходы, связанные с модернизацией (модификацией, доработкой, усовершенствованием) НМА, в составе отдельного объекта НМА. Данные затраты подлежат амортизации в течение периода, к которому они относятся.	Изменен и дополнен текст	Приказ №01-05/226/2 от 31.12.2022г.
3.2. (п.7 Приложения №1)	Основные средства - материальные активы, которые: • предназначены для использования в процессе производства, предоставления услуг, при сдаче в операционную аренду или в административных целях в течение срока более чем 12 месяцев, • способны приносить экономические выгоды (доход) на момент признания и в будущем. Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения. В первоначальную стоимость входят все затраты, непосредственно связанные с приобретением, строительством актива, а также затраты, понесенные впоследствии в связи с достройкой, модернизацией, частичным замещением этого объекта— Стоимость-самостоятельно возводимых активов включает стоимость материалов, затраты на оплату труда работников, а также иные расходы, непосредственно связанные с доведением актива до рабочего состояния для его использования по назначению, а также проценты по заемным "средствам, связанным с финансированием отдельных активов до даты ввода в эксплуатацию соответствующих объектов.	Изменен и дополнен текст	Приказ №01-05/226/2 от 31.12.2022г.

3.2. (п.9 Приложения №1)	Методы амортизации, сроки полезного использования активов пересматриваются на конец каждого финансового года или чаще, если происходят события, свидетельствующие о необходимости изменения, и если ожидания отличаются от предыдущих расчетов. Последствия такого пересмотра учитываются перспективно.	Добавлен абзац	Приказ №01-05/226/2 от 31.12.2022г.
3.2. (п.10 Приложения №1)	Для определения основных средств в качестве малоценных в отношении совокупной группы основных средств существенным признается уровень более 10 процентов от показателя строки «Основные средства» бухгалтерского баланса за предшествующий отчетный период.	Изменен и дополнен текст	Приказ №01-05/226/2 от 31.12.2022г.
3.2 (п.11 Приложения №1)	Инвестиционная собственность представляет собой недвижимое имущество, удерживаемое с целью получения арендных платежей и/или прироста стоимости капитала (включая собственность на стадии строительства для данных целей). Для объектов инвестиционной собственности Общество применяет модель учета по фактической стоимости, и в последующем инвестиционная собственность учитывается в соответствии с требованиями МСФО (IAS)_16 для данной модели. Прекращение признания объектов инвестиционной собственности происходит при выбытии или в случае, если объект инвестиционной собственности навсегда изымается из использования и не ожидается будущих экономических выгод от его выбытия.	Добавлен абзац	Приказ №01-05/226/2 от 31.12.2022г.
3.3 (п.12 Приложения №1)	Спецодежда и спецоснастка, приобретенные Обществом, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение по дебету счета 10 «Материалы» и списываются на счета учета затрат полностью по мере передачи в эксплуатацию: • если срок использования не превышает 12 месяцев при любой стоимости; • если срок использования превышает 12 месяцев при стоимости не более 40 000 руб. за единицу. Спецодежда и спецоснастка сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. учитывается в составе ОС.	Изменен текст абзацев	Приказ №01-05/226/2 от 31.12.2022г.
3.6. (п.13 Приложения №1)	Учет расходов на основное производство производится по счету 20 «Основное производство». Расходы на осуществление основных видов деятельности, сформированные на счете 20 «Основное производство», полностью списываются в конце отчетного периода на субсчет 90.2 «Себестоимость продаж за исключением НЗП.	Изменен текст абзацев	Приказ №01-05/226/2 от 31.12.2022г.
3.7. (п.14 Приложения №1)	Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность и авансы капитального характера классифицируются как прочие внеоборотные активы.	Изменен текст абзацев	Приказ №01-05/226/2 от 31.12.2022г.
3.9. (п.15 Приложения №1)	Учет договоров финансовой аренды (лизинга) выполняется в порядке, предусмотренном «Методикой учета аренды в ДЗО».	Уточнено название методики	Приказ №01-05/226/2 от 31.12.2022г.
3.10. (п.16 Приложения №1)	Общество создает следующие виды резервов: • резерв под обесценение НМА (ежегодно).	Дополнен вид резервов	Приказ №01-05/226/2 от 31.12.2022г.

3.18. (п.18 Приложения №1)	Общепроизводственные расходы включают в себя расходы, необходимые для организации и управления производственными подразделениями и процессами организации, которые не могут быть однозначно отнесены на конкретную статью в рамках одной номенклатурной группы программных продуктов, вид работ, услуг и учитываются на активном собирательно-распределительном счете 25 «Общепроизводственные расходы» в разрезе соответствующей Е-статьи справочника. Списание общепроизводственных расходов со счета 25 производится ежемесячно полностью в разрезе номенклатурных групп по соответствующей Е-статье на счет 20 «Основное производство», пропорционально прямым расходам на ФОТ на R-статью по соответствующей номенклатурной группе. В составе общепроизводственных расходов Общества учитываются: амортизационные отчисления основных средств и нематериальных активов производственного назначения, используемых одновременно для нескольких номенклатурных групп оказываемых услуг; и другие аналогичные по назначению расходы.	Дополнен вид расходов	Приказ №01-05/226/2 от 31.12.2022г.

В связи с изменениями Учетной политики на 2023 г. корректировки в бухгалтерской отчетности за 2023г. не осуществлялись.

3. ИСПРАВЛЕНИЯ ОШИБОК В БУХГАЛТЕСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 22/2010 «ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ»

В 2023 году исправлений ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не вносилось.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил бухучета и отчетности, установленных законодательством. Существенных отступлений от правил формирования бухгалтерской отчетности, оказываемых на финансовое состояние компании нет.

4.1 Основные средства (статья 1150 Основные средства Бухгалтерского баланса)

Сравнительная таблица по наличию и движению основных средств Общества в 2023 и 2022 годах представлена ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов						
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обес	Переоц	Накопленная	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	487 604	(278 021)	94 226	(70 124)	25 088	(108 780)	-	-	-	511 706	(359 713)
	5210	за 2022г.	382 424	(187 975)	162 037	(56 857)	19 658	(109 704)	-	-	-	487 604	(278 021)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	160 204	(103 569)	41 989	(13 554)	12 792	(29 912)	-	-	-	188 639	(120 689)
	5211	за 2022г.	108 197	(85 523)	64 038	(12 031)	11 914	(29 960)	-	-	-	160 204	(103 569)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	1 995	(1 935)	387	(1 020)	1 020	(87)	-	-	-	1 362	(1 002)
	5212	за 2022г.	2 177	(1 879)	-	(182)	182	(238)	-	-	-	1 995	(1 935)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	54 178	(40 573)	251	(2 556)	2 556	(7 655)	-	-	-	51 873	(45 672)
	5213	за 2022г.	54 195	(26 075)	41	(58)	42	(14 540)	-	-	-	54 178	(40 573)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	8 286	(2 851)	-	(95)	95	(1 666)	-	-	-	8 191	(4 422)
	5214	за 2022г.	8 286	(1 046)	-	-	-	(1 805)	-	-	-	8 286	(2 851)
Права пользования активом	5205	за 2023г.	262 941	(129 093)	7 325	(8 625)	8 625	(67 460)	-	-	-	261 641	(187 928)
	5215	за 2022г.	209 569	(73 452)	97 958	(44 586)	7 519	(63 160)	-	-	-	262 941	(129 093)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	65	-	-	-	-	-	-	65	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5221	за 2023г.	-	-	65	-	-	-	-	-	-	65	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В IAS 16 отсутствует прямой или косвенный запрет на наличие полностью самортизированных объектов внеоборотных активов в составе основных средств компании. Более того, Законодатель считает полезным для пользователей отчетности раскрытие информации о полностью самортизированных объектах основных средств. Это подтверждает п. 79b IAS 16, согласно которому Пользователи финансовой отчетности также могут счесть полезной информацию о:

(a) балансовой стоимости временно простаивающих основных средств;

(b) балансовой стоимости в брутто-оценке находящихся в эксплуатации полностью амортизированных основных средств;

(c) балансовой стоимости основных средств, активное использование которых прекращено и которые не классифицируются как предназначенные для продажи в соответствии с МСФО (IFRS) 5;

(d) в случае использования модели учета по фактическим затратам: справедливой стоимости основных средств, если таковая существенно отличается от балансовой стоимости.

По результатам проведенного тестирования на обесценение объектов внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений), учитывая отсутствие обнаруженных признаков обесценения, Обществом на основании п. 8-10 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» принято решение о не начислении резерва под обесценение внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений) по состоянию на 31 декабря 2023 г.

По состоянию на 31.12.2023 в бухгалтерском учете Общества значатся 192 единицы самортизированных объектов основных средств первоначальной стоимостью 29 141 667,34 руб., которые используются в текущей деятельности как резервное оборудование. Стоимость данных основных средств составляет 19,17% от общей суммы ОС.

В целях исключения существенных искажений данных бухгалтерского учета и отчетности Общество с 2023 года руководствуется Процедурой пересмотра сроков полезного использования внеоборотных активов в консолидируемых дочерних компаниях (Редакция 1.0), которой предусмотрена регулярная оценка и анализ СПИ по активам используемым Обществом в своей деятельности, имеющих остаточный срок амортизации менее двух лет.

Ввиду несущественности величин и сумм самортизированных объектов ОС пересмотр сроков полезного использования является экономически нецелесообразным для Общества.

Общество продолжает использовать в своей деятельности эти объекты.

(тыс. руб.)

Наименование объекта	Стоимость на 31.12.2023	Амортизация на 31.12.2023
Телевизор Samsung UE65KS8000U 65 дюймов серия 8 Smart TV SUHD	212	212
Ноутбук Apple MacBook Pro 15 with Touch Bar Серый космос Mid 2018 (Z0V1000YD) Intel Core i9 8950HK	201	201
Моноблок Apple iMac 27 с дисплеем Retia 5K Early	178	178
Ноутбук Apple MacBook Pro with Touch	169	169

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относятся нежилые помещения и машино-места на автостоянке. Указанные объекты являются предметами договоров неоперационной (финансовой) аренды.

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

(тыс. руб.)

На «31» декабря 2023 г., в том числе	**81 993**
Долгосрочные обязательства по аренде	34 036
Краткосрочные обязательства по аренде	47 957
Поступления в 2023 г.	29 215
Платежи в 2023 г.	88 956
Начисление процентов в 2023 г.	8 259
Переоценка в 2023 г.	-
На «31» декабря 2022 г., в том числе	**133 475**
Долгосрочные обязательства по аренде	74 261
Краткосрочные обязательства по аренде	59 214
Поступления в 2022 г.	10 456
Платежи в 2022 г.	15 345
Начисление процентов в 2022 г.	7 981
Переоценка в 2022 г.	-

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

	2023 г.	2022 г.
Амортизация, начисленная на право пользование активом	71 022	63 160
Процентные расходы по обязательствам по аренде	8 259	7 981

Суммы, признание в отчете о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

	2023 г.	2022 г.
Отток денежных средств по аренде	88 956	15 345

4.2 Иное использование основных средств

Полученные арендованные средства, числящиеся за балансом, учитываются на счете 001 в суммовом выражении и составляют 46 101 413,00 руб.

4.3 Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			Переоце				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-	начислено амортизации	Убыток от обес	Первонач альная	Накоплен-ная	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 001 046	(724 896)	135 096	(180 082)	128 459	(61 695)	-	-	-	956 060	(658 132)
	5110	за 2022г.	867 376	(543 553)	175 383	(41 712)	40 103	(221 446)	-	-	-	1 001 046	(724 896)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	2 337	(741)	27 319	(111)	111	(2 469)	-	-	-	29 545	(3 099)
	5111	за 2022г.	2 337	(302)	-	-	-	(438)	-	-	-	2 337	(741)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	310	(194)	13	(219)	153	(28)	-	-	-	104	(69)
	5112	за 2022г.	310	(142)	-	-	-	(53)	-	-	-	310	(194)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2023г.	998 399	(723 961)	107 764	(179 752)	128 195	(59 198)	-	-	-	926 411	(654 964)
	5113	за 2022г.	864 728	(543 110)	175 383	(41 712)	40 103	(220 955)	-	-	-	998 399	(723 961)

По результатам проведенного тестирования на обесценение объектов внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений), учитывая отсутствие обнаруженных признаков обесценения, Обществом на основании п. 8-10 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» принято решение о не начислении резерва под обесценение внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений) по состоянию на 31 декабря 2023 г.

По состоянию на 31.12.2023 в бухгалтерском учете Общества значатся 13 единиц самортизированных объектов нематериальных активов первоначальной стоимостью 961 721,16 руб., которые используются в текущей деятельности как резервное оборудование. Стоимость данных НМА составляет 0,32% от общей суммы НМА на 31.12.2023г.

Ввиду несущественности величин и сумм самортизированных объектов НМА пересмотр сроков полезного использования является экономически нецелесообразной для Общества.

Полностью самортизированные объекты внеоборотных активов в составе нематериальных активов компании:

(тыс. руб.)

Наименование объекта	Стоимость на 31.12.2023	Амортизация на 31.12.2023
«WEBINAR (ВЕБИНАР), версия 3.0» . Дополнительный модуль (компонент) «Хранилище 100»	3	3
АСР "Старт"	225 090	225 090
АСР "Система учета техн.ресурсов операторов эл/св"	112 233	112 233
АСР "Система АЦБР оператора эл/связи"	69 607	69 607
АСР "Премьер Свидельство № 2008611075	112 134	112 134
Лицензия Kaspersky Total Security для бизнеса Russian Edition	876	876
Лицензия на право использования СКЗИ " КриптоПро CPS" (06.22-	1	1
Оказание услуги: GlobalSign AlphaSSL Wildcard сертификат - 1. Домен: *.rtkit.ru.(11.2022-11.2023)	8	8
Права на программу для ЭВМ Модуль антивируса по технологии Касперского Средства защиты информации Se	2	2
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Диадок" с 11.10.2022-10.10.2023	2	2
Предоставление неисключительной лицензии на использование сервиса Tilda Pulishing	14	14
Програмное обеспечение АИС "Онлайн-заказ услуг" (06.22-09.23)	4	4
Экземпляр программы для ЭВМ Dr.Web Малый бизнес 10-я версия ФСТЭК для 5 ПК, 1 сервера и 5 пользовате	7	7
Экземпляр программы для ЭВМ Kaspersky Стандартный Certified Media Pack Russian Edition. Media Pack	1	1

4.4 Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

			На начало года	Изменения за период			На конец периода
				выбыло			

Наименование показателя	Код	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	12 934	-	12 934	11 525 123	(11 011 399)	-	-	X	526 658	-	526 658
	5420	за 2022 г.	15 895	-	15 895	8 681 431	(8 684 392)	-	-	X	12 934	-	12 934
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	-	-	-	36 463	(36 463)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022 г.	93	-	93	31 592	(31 685)	-	-	5 179	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	12 934	-	12 934	11 488 660	(10 974 936)	-	-	-	526 658	-	526 658
	5425	за 2022 г.	15 802	-	15 802	8 649 839	(8 652 707)	-	-	-	12 934	-	12 934
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

По статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки на расчетных счетах Общества на отчетную дату в сумме 251 014 тыс. руб.

В качестве денежных эквивалентов Общество определяет краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения

стоимости, на 31.12.2023г. 1 711 981 тыс. руб.

Наименование показателей	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчетный счет	91 448	599	15 446
Специальные счета	159 566	0	100 000
Кэш-пуллинг	1 711 981	1 838 452	1 287 259
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	1 962 995	1 839 051	1 402 705
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	1 839 051	1 402 705	1 026 836
Остаток на конец года (стр. 4500)	1 962 995	1 839 051	1 402 705
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)			

4.6 Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Сравнительная таблица данных по краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Вид задолженности	**на 31.12.2023г.**	**на 31.12.2022г.**	**на 31.12.2021г.**
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе	1 808 276	872 125	1 515 349
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 627 190	732 806	1 466 305
Расчеты по налогам и сборам	26 871	2 046	1 120
Расчеты по оплате труда	248	1 353	1 179
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	36 308	25 164	22 671
Расчеты с подотчетными лицами	2 534	2 201	643
Расчеты по социальному страхованию и пенсионному обеспечению	249	62 538	249
Авансы выданные	114 876	46 018	23 181

4.7 Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года составляет 1 000 тыс. руб.

Состав участников и размер их долей указаны в разделе 1 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.8 Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Сравнительная таблица данных о структуре кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. представлены ниже:

(тыс. руб.)

Вид задолженности	**На 31.12.2023г.**	**На 31.12.2022г.**	**На 31.12.2021г.**
Краткосрочная прочая кредиторская задолженность всего, в том числе:	1 349 259	964 790	1 323 777
- расчеты по налогам и сборам	1 089 987	626 818	505 322
- расчета с поставщиками и подрядчиками	103 308	82 887	24 004
- расчеты с подотчетными лицами	1 396	607	376
- авансы полученные	130 983	239 521	785 990
- прочая	23 585	14 956	8 087
- займы	-	-	-

4.9 Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

(тыс. руб.)

Вид обязательства	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Оценочные обязательства всего, в том числе:	546 275	369 088	263 860
- расчеты с персоналом по оплате труда	436 097	301 850	218 424
- резерв по премии	110 178	67 238	45 436

4.10 Прочие обязательства (статьи 1450, 1550 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные обязательства (статья 1450 Бухгалтерского баланса):

(тыс. руб.)

Договор	Сумма		
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Договор 68/3-2022_65-2021 от 01.08.2022	0	1 490	2 105
Договор 68/1-2022_ 64-2021 от 31.07.2022	280	659	931
Договор 85-2023_68/3-2022_65-2021 от 30.06.2023	565	0	0
Договор 86-2023_68/2-2022 от 30.06.2023	1 387	0	0
Договор 117-2023_105-2022_104-2021 от 01.11.2023	939	874	0
107 от 01.01.2020	0	0	1 791
Договор 257_232 от 01.02.2023	390	0	0
Договор 29-2023_44-2022_53-2021 от 29.04.2023	660	1 837	0
Договор аренды 1-05/2023КГ-07_1-06/2022КГ-07_1-07/2021КГ-07 от 01.05.2023	648	1 804	0
Договор 236/23/С_219/22/С от 01.01.2023	0	3 999	7 202
Договор 6Л/22-14_6Л/22-1 от 15.12.2022	0	4 731	20 990
Договор 71/2023_71/2022 от 01.03.2023	2 994	11 443	0
Договор 57-2022_63-2021 от 01.07.2022	0	1 750	11 484
Договор 391-БТ/А 01.09.2022_254-БТ-А от 25.10.2021 БТ-А от 25.10.2021	0	1 278	0
Договор 22-23_84-2021 от 01.10.2022	47	0	0
Договор аренды нежилого помещения от 49-2023_119-2022_55-2022 от 01.06.2023	168	870	550
Договор 75-2022_77-2021 от 01.09.2022	0	10 561	0
Договор 03-2023/1_75-2022_77-2021 от 01.08.2023	11 346	0	0
103П от 01.10.2020	0	0	5 412
Договор 46-2023_20/22 от 18.05.2023	287	0	0
Договор 50/2022-а_48/2021-а от 01.09.021	0	420	856
Договор 91/23БМ от 01.08.2023_72/22БМ от 01.09.2022_35/21БМ от 01.10.2021	14 325	32 545	45 103
	34 036	**74 261**	**96 424**

Краткосрочные обязательства (статья 1550 Бухгалтерского баланса):

(тыс. руб.)

Договор	Сумма		
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
112 от 01.10.2021	0	0	256
Договор А-27 от 24.11.2023	244	0	0
Договор 86-2023_68/2-2022 от 30.06.2023	1032	360	305
Договор 85-2023_68/3-2022_65-2021 от 30.06.2023	943	747	690
Договор 68/1-2022_ 64-2021 от 31.07.2022	575	298	0
Договор ареды 126-8/2023 Ш от 04.04.2023	560	0	0
Договор 01-11/2022 от 01.11.2022	0	539	0
Договор 117-2023_105-2022_104-2021 от 01.11.2023	412	436	336

Договор 257 232 от 01.02.2023	283	25	0
Договор 287 01.12.2023	317	0	0
Договор 29-2023_44-2022_53-2021 от 29.04.2023	1348	737	582
Договор аренды 1-05/2023КГ-07_1-06/2022КГ-07_1-07/2021КГ-07 от 01.05.2023	1133	915	416
Договор 236/23/С_219/22/С от 01.01.2023	0	2 848	3 007
Договор 48/12/23_16-2023 от 01.01.2024	243	0	0
Договор 6Л/23-8_6Л/22-14_6Л/22-1 от 15.11.2023	4 966	16 363	14 183
Договор 71/2023_71/2022 от 01.03.2023	9 243	6 740	1 952
Договор 60-2023_57-2022_63-2021 от 01.06.2023	1 035	2 022	2 022
Договор 391-БТ/А 01.09.2022_254-БТ-А от 25.10.2021	0	564	501
Договор 22-23_84-2021 от 01.10.2022	63	-2	0
Договор аренды нежилого помещения от 49-2023_119-2022_55-2022 от 01.06.2023	524	558	220
Договор 03-2023/1_75-2022_77-2021 от 01.08.2023	4 977	4 847	4 388
103П-2022 от 01.04.2022	1 010	5 083	5 058
Договор 26-2022_26 от 30.09.2022	167	1 793	1 675
Договор 46-2023_20/22 от 18.05.2023	191	81	0
Договор 4/2023 от 01.05.2023	300	0	0
Договор 32/2023-а_50/2022-а_48/2021-а от 01.07.2023	468	384	445
Договор 91/23БМ от 01.08.2023_72/22БМ от 01.09.2022_35/21БМ от 01.10.2021	17 923	12 514	10 301
НДС по фин аренде	0	1 362	0
	47 957	**59 214**	**46 37**

4.11 Доходы будущих периодов (статья 1530 Бухгалтерского баланса)

В 2023 году Общество получило грант в сумме 90 млн рублей от Некоммерческой организации Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий (Фонд "Сколково") по Договору № 30601/0005-2023 от 11.08.2023 года.

5 ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (в тысячах рублей, если не указано иное)

5.1 Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Сравнительная информация о себестоимости продаж в 2022 и 2023 годах представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Статья доходов	2023 г.	2022 г.
Разработка компьютерного программного обеспечения	13 262 100	10 408 192
Итого	**13 262 100**	**10 408 192**

5.2 Расходы по обычным видам деятельности (статьи 2120, 2220 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателей	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	25 728	24 931
Расходы на оплату труда	11 202 993	8 481 828
Отчисление на социальные нужды	559 388	377 302
Амортизация	172 037	197 616
Прочие затраты	701 505	521 658
Итого по элементам	12 661 651	9 603 335
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(513 725)	-

Итого расходы по обычным видам деятельности	**12 147 926**	**9 603 335**

5.3 Прочие доходы и расходы (статьи 2310, 2320, 2330, 2340, 2350)

Сравнительная информация, характеризующая состав прочих доходов представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Статья прочих доходов	2023 г.	2022 г.
Проценты к получению	97	0
Доходы от реализации и прочего выбытия материальных ценностей	0	0
Прочие доходы	3 821	4 999
Итого	**3 821**	**4 999**

Сравнительная информация, характеризующая состав прочих расходов представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Статья прочих расходов	2023 г.	2022 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	(891)	(629)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	(613)	(97)
Расходы на мероприятия культурно просветительского характера	(53 580)	(38284)
Проценты к уплате	(8 259)	(7 981)
Налоги и сборы	(57)	(56)
Списание НДС по расходам относящимся к необлагаемым операциям	(0)	(62)
Иные статьи прочих расходов	(148 018)	(5 412)
Итого	**(211 418)**	**(52 521)**

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Пунктом 16 ПБУ 11/2008 предусмотрено, что в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обусловливают указанные потери и (или) урон.

Исходя из вышеизложенного общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию в ограниченном объеме.

В соответствии с ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказать влияние:

Связанными сторонами Общества являются:

- основные акционеры,
- члены совета директоров,
- органы управления,
- дочерние общества,
- зависимые общества.

Сравнительная таблица по объему операций в 2023г. и 2022г. со связанными сторонами представлена ниже:

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Виды операций со связанными сторонами	Объем операций в 2022 г., тыс.руб.	Объем операций в 2023 г., тыс.руб.
связанная сторона №1	Участник общества	Участие в уставном капитале общества	9	9
связанная сторона №2	Участник общества	Участие в уставном капитале общества	0	859
связанная сторона №3	Участник общества	Участие в уставном капитале общества	430	132
связанная сторона №4	Участник общества	Участие в уставном капитале общества		100
связанная сторона №5	Участник общества	Участие в уставном капитале общества		100
связанная сторона №6	Участник общества	Участие в уставном капитале общества		10
связанная сторона №7	Участник общества	Участие в уставном капитале общества		51
связанная сторона №8	Участник общества	Участие в уставном капитале общества		5
связанная сторона №1	Участник общества	Выплата дивидендов по Протоколу №1 -2022 от 29.04.2022	5 448	9
связанная сторона №2	Участник общества	Выплата дивидендов по Протоколу №1 -2022 от 29.04.2022	618 255	9
связанная сторона №3	Участник общества	Выплата дивидендов по Протоколу №1 -2022 от 29.04.2022	82 843	9
связанная сторона №3	Участник общества	Договор аренды имущества		19 051
связанная сторона №3	Участник общества	Выплата дивидендов по Протоколу №1 -2022 от 29.04.2022	-	430
связанная сторона №4	Участник общества	Выплата дивидендов по Протоколу №5-2023 (5-23-ГСД) от 27.04.2023г	-	15 369
связанная сторона №4	Участник общества	Расчеты по реализации, технической поддержке, созданию ПО	107 132	403 718
связанная сторона №4	Участник общества	Расчеты по аренде	374	-
связанная сторона №4	Участник общества	Реализация НМА	2 233	-
связанная сторона №4	Участник общества	Прочие услуги	1 176	22 976
связанная сторона №4	Участник общества	Расчеты по реализации, технической поддержке, созданию ПО	-	-
связанная сторона №6	Участник общества	Прочие услуги	1 250	26 649
связанная сторона №7	Участник общества	Расчеты по реализации, технической поддержке, созданию ПО	-	30 628
связанная сторона №8	Участник общества	Займы выданные	-	2 000
связанная сторона №8	Участник общества	Начисленные % по займам выданным	-	97
связанная сторона №9	Связанные стороны Общества, входящие в группу лиц, по основаниям установленным ст. 9 ФЗ "О защите	Расчеты по реализации, технической поддержке, созданию ПО	12 038 966	14 424 211
связанная сторона №9		Прочие расчеты по реализации (авансы полученные)	3 928 532	4 879 444
связанная сторона №9		Расчеты по аренде	213 122	274 050

связанная сторона №9	конкуренции№ № 135-ФЗ от 26.07.06г.	Расчеты по услугам связи	8 502	
связанная сторона №9		Расчеты по ремонту и ТО компьютерного оборудования и оргтехники	3 938	22 133
связанная сторона №9		Прочие услуги	-	21 501
связанная сторона №9		Расчеты по бухгалтерскому сопровождению	28 036	28 036
связанная сторона №9		Займы выданные	4 890 190	5 616 850
связанная сторона №9		Начисленные % по займам выданным	0	0
связанная сторона №9		Займы полученные	6 478 327	7 360 508
связанная сторона №9		Начисленные % по займам полученным	0	0

Информация о вознаграждениях исполнительному органу за 2023г. представлена в таблице ниже:

Наименование статьи	**2023г., тыс. руб.**	**2022., тыс. руб.**
Вознаграждение за исполнение функций управления обществом	258	258
Доход в натуральной форме		
Страховые взносы	16	16

Все операции между Обществом и связанными сторонами совершались по нормальным рыночным условиям. Резервы сомнительных долгов не создавались, дебиторская задолженность связанных сторон не списывалась. По состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2022г. сомнительная дебиторская задолженность связанных сторон отсутствует.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

Событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, не произошло.

8. СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций,
- анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

По результатам принятых мер бенефициарные владельцы не выявлены.

9. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах и учитывается обособленно от собственного имущества Общества.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, при подготовке бухгалтерской отчетности не имеется.

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях (кроме указанных в настоящем пояснении), произошедших после 31.12.2023 г, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

В отчетном периоде прекращенных операций не было.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не выдало обеспечения в форме поручительств и гарантий под обязательства третьих лиц.

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды нет.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды нет».

Продолжающееся влияния геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Обществом не выдавались обеспечения и поручительства, имущество в залог не передавалось; иные условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют. Общество не участвует в судебных разбирательствах и претензионных спорах.

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды нет.

11. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Основными рисками при осуществлении коммерческой деятельности Обществом являются:

- невыполнение договорных обязательств заказчиками в части оплат за оказанные услуги;
- стратегические риски, связанные с вводом в действие регулирующих документов на уровне федеральных законов Российской Федерации, влияющих/ограничивающих направления, в которых Общество ведет деятельность;
- финансовые риски, связанные с инфляцией, изменением налогового законодательства и привлечением заемных средств;
- отраслевые риски, связанные с Обществом

Начиная с февраля 2022 года, обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию.

В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера. Банк России на внеочередном заседании в феврале 2022 года повысил ключевую ставку до 20%; впоследствии ключевая ставка была постепенно снижена до *75%*.

Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

21 сентября 2022 года в силу вступил указ о частичной мобилизации в РФ, под который подпадают отдельные категории граждан России. Сотрудники IT-компаний освобождены от призыва и мобилизации. ООО «РТК» внесено в список аккредитованных IT-компаний. Руководство Общества предприняло все меры чтобы сотрудники смогли воспользоваться правом на отсрочку.

На 31 декабря 2023г. руководство Общества оценило возможные эффекты от этих событий. Руководство Общества не наблюдало каких-либо существенных негативных последствий на бизнес Общества, финансовые условия и результаты операций. Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержания бизнеса Общества в текущих условиях. Руководство Общества продолжает наблюдать за геополитической и экономической ситуацией и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий на операции и финансовое положение Общества.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Поскольку общество не является эмитентом, публично размещающим ценные бумаги, то оно в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н не является обязанным раскрывать информацию по сегментам.

13. ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в виде табличных приложений представляются как часть бухгалтерской отчетности.

14. ИНФОРМАЦИЯ О ЦЕННОСТЯХ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

счет 001 Арендованные основные средства, руб.

наименование	на 31.12.2023г	на 31.12.2022г	на 31.12.2021г
Здания	46	48	51
Сооружения	0	0	1
Офисное оборудование	46 101 365	46 101 365	22 137 710
в том числе:			
ХЬЮЛЕТТ ПАККАРД ЭНТЕРПРАЙЗ ООО	46 100 807	46 100 807	22 137 500
итого:	**46 101 411**	**46 101 413**	**22 137 762**

счет 006 Бланки строгой отчетности, руб.

наименование	на 31.12.2023г	на 31.12.2022г	на 31.12.2021г
Бланк документа Вкладыш в трудовую книжку, 88*125м		2 866,85	
Бланк документа Трудовая книжка, 88*125мм		2 776,58	
Вкладыш в трудовую книжку		18 956,90	
Вкладыш в трудовую книжку 88*125мм		1 236,76	
Вкладыш к трудовой книжке (новый образец) ВТ-1		2 900,00	
Вкладыш к трудовой книжке, арт. 53454		55 468,80	
Трудовая книжка		8 186,67	
Трудовая книжка ТК-V №7357726		205,94	
Трудовая книжка ТК-V №7357729		205,94	
Трудовая книжка ТК-V №7357730		411,88	
Трудовая книжка ТК-V №7357740		205,94	
Трудовая книжка ТК-V №7357741		205,93	
Трудовая книжка ТК-V №7357742		205,93	
Трудовая книжка ТК-V №7357745		205,93	
Трудовая книжка ТК-V №7357746		205,93	
Трудовая книжка ТК-V №7357747		205,93	
Трудовая книжка ТК-V №7357748		205,93	
итого:	**0**	**94 658**	**0**

счет 007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, руб.

наименование	на 31.12.2023г	на 31.12.2022г	на 31.12.2021г
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	12 995 978	12 639 025	9 858 369

счет МЦ .04. Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации

наименование	на 31.12.2023г		на 31.12.2022г		на 31.12.2021г	
	сумма	количество	сумма	количество	сумма	количество
Запасные части	3 243 164	937	3 481 445	769	3 662 091	758
Инвентарь и хоз принадлежности	25 051 212	2 759	36 475 685	4 363	35 685 840	4 316
Прочие материалы	47 244 921	7 448	48 994 656	8 013	44 478 192	7 798

итого:	**75 539 297**	**11 144**	**88 951 786**	**13 145**	**83 826 123**	**12 872**

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 21/2008 «ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ»

(тыс.руб.)

Вид оценочного значения	На 31.12.2023	Изменения за 2023 г.	На 31.12.2022
Амортизация ОС	359 713	81 692	278 021
Амортизация НМА	658 132	-66 764	724 896
Сроки полезного использования ОС и НМА	Не изменялись		
Резерв сомнительных долгов	38 645	37 019	1 626
Резерв под обесценение запасов	-	-	-
Резерв под обесценение капитальных вложений в НМА	-	-	-
Резерв на предстоящую оплату отпусков	436 096	134 246	301 850
Резерв на предстоящую оплату премий	110 179	42 941	67 238
Отложенные налоговые активы	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	-	--	-

Генеральный директор В.В. Ерохин

21.02.2024 г.