

г. Москва

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
(Текстовые пояснения)  
к бухгалтерской отчетности  
за 2023 год

**ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

| Общество с ограниченной ответственностью «ВИСТЛАН»<br>(ООО "ВИСТЛАН") |                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОГРН                                                                  | 1067746761763                                                                                 |
| ИНН                                                                   | 7736542220                                                                                    |
| КПП                                                                   | 772001001                                                                                     |
| Адрес местонахождения                                                 | 111141, город Москва, улица Плеханова, дом 7, эт. 3 ком 12                                    |
| Адрес обособленного подразделения                                     | Россия, г. Москва, муниципальный округ Перово вн.тер.г., ул. Электродная, дом.11, строение 18 |
| КПП обособленного подразделения                                       | 772045001                                                                                     |
| Место регистрации                                                     | Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве                           |
| № свидетельства о гос. Регистрации, дата:                             | Серия 77 № 008321201, 03.07.2006г.                                                            |
| <b>Код основного вида деятельности</b>                                |                                                                                               |
| ОКВЭД                                                                 | 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная»                                                 |
| <b>Коды ОК ТЭИ</b>                                                    |                                                                                               |
| ОКПО                                                                  | 96047360                                                                                      |
| ОКТМО                                                                 | 45312000000                                                                                   |
| ОКАТО                                                                 | 45263583000                                                                                   |
| ОКОГУ                                                                 | 4210014                                                                                       |
| ОКФС                                                                  | 16                                                                                            |
| ОКОПФ                                                                 | 12300                                                                                         |

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ВИСТЛАН» зарегистрировано 03 июля 2006 года.

1.2. Уставный капитал Общества на начало и окончание 2023 г. составляет 100 500,00 руб.

Доли в уставном капитале Общества распределены следующим образом:

- гражданин РФ Минаев Александр Михайлович – 50,2%%;
- гражданин РФ Минаев Сергей Александрович – 49,8%.

1.3. Среднесписочная численность работников в 2023 г. составляет 23 чел., в 2022 г. – 23 чел.

1.4. Исполнительным органом с начала основания Общества и по настоящее время является Генеральный директор Минаев Александр Михайлович (протокол общего собрания участников бн от 26.06.2006г., Приказ № 1 от 26.06.2006 г., по настоящее время - протокол общего собрания участников №3 от 19.07.2023г.).

1.5. Бенефициарами являются:

- Минаев Александр Михайлович, ИНН 503102071345;
- Минаев Сергей Александрович, ИНН 503111657376.

1.6. Общество имеет следующие лицензии:

| Вид лицензируемой деятельности                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Номер лицензии                      | Орган, выдавший лицензию                                                                                 | Дата выдачи, срок действия лицензии |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Разработка, производство, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнение работ, оказание услуг в области шифрования информации, техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя) | 12664Н НА<br>БЛАНКЕ ЛСЗ<br>№0007657 | ЦЕНТР ПО<br>ЛИЦЕНЗИРОВА<br>НИЮ,<br>СЕРТИФИКАЦ<br>ИИ И ЗАЩИТЕ<br>ГОСУДАРСТВЕ<br>ННОЙ ТАЙНЫ<br>2<br>СЛУЖБА | 16.01.2013,<br>бессрочная           |

## СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ:

### 1. Основные средства

Движение основных средств в разрезе групп в 2022, 2023 г.:

| Основные средства                          |        |                                           |                                       |           |                                           |                                      |                         |            |                                           |                         |                                           |                                      |                                           |                             |
|--------------------------------------------|--------|-------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|------------|-------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------|
| Наличие и движение основных средств        |        |                                           |                                       |           |                                           |                                      |                         |            |                                           |                         |                                           |                                      |                                           |                             |
| Наименование показателя                    | Период | На начало года                            |                                       | поступило | Изменения за период                       |                                      |                         |            |                                           |                         |                                           | На конец периода                     |                                           |                             |
|                                            |        | перво-начальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация и обесценение |           | выбыло                                    |                                      | амортизация начисленная | обесечение | переоценка                                |                         | переклассифицировано                      |                                      | перво-начальная (переоцененная) стоимость | я (переоцененная) стоимость |
|                                            |        |                                           |                                       |           | перво-начальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесечение |                         |            | перво-начальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | перво-начальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесечение |                                           |                             |
| Основные средства (за                      | 2023   | 7914                                      | (3749)                                |           |                                           |                                      | (843)                   |            |                                           |                         |                                           |                                      | 7914                                      | (4592)                      |
|                                            | 2022   | 7677                                      | (2926)                                | 237       |                                           |                                      | (823)                   |            |                                           |                         |                                           |                                      | 7914                                      | (3749)                      |
| в т.ч. Машины и оборудование               | 2023   | 504                                       | (388)                                 |           |                                           | -                                    | (33)                    | -          | -                                         | -                       | -                                         | -                                    | 504                                       | (421)                       |
| в т.ч. Офисное оборудование                | 2022   | 504                                       | (355)                                 |           | -                                         | -                                    | (33)                    | -          | -                                         | -                       | -                                         | -                                    | 504                                       | (388)                       |
| в т.ч. Транспортные средства               | 2023   | 3288                                      | (1481)                                |           |                                           | -                                    | (447)                   | -          | -                                         | -                       | -                                         | -                                    | 3288                                      | (1928)                      |
|                                            | 2022   | 3051                                      | (1055)                                | 237       | -                                         | -                                    | (426)                   | -          | -                                         | -                       | -                                         | -                                    | 3288                                      | (1481)                      |
| Инвестиционная недвижимость - в том числе: | 2023   | 4122                                      | (1880)                                |           |                                           |                                      | (364)                   | -          | -                                         | -                       | -                                         | -                                    | 4122                                      | (2244)                      |
|                                            | 2022   | 4122                                      | (1516)                                |           |                                           |                                      | (364)                   | -          | -                                         | -                       | -                                         | -                                    | 4122                                      | (1880)                      |
|                                            | 2023   | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                    | -                       | -          | -                                         | -                       | -                                         | -                                    | -                                         | -                           |
|                                            | 2022   | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                    | -                       | -          | -                                         | -                       | -                                         | -                                    | -                                         | -                           |
|                                            | 2023   | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                    | -                       | -          | -                                         | -                       | -                                         | -                                    | -                                         | -                           |
|                                            | 2022   | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                    | -                       | -          | -                                         | -                       | -                                         | -                                    | -                                         | -                           |

Разница между балансовой стоимостью основных средств 2 307 тыс. на 31.12.2021 г. и балансовой стоимостью основных средств на 01.01.2022 г. в размере 4 571 тыс. руб. обусловлена отражением корректировок в сумме 2 264 тыс. руб. в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Все объекты ОС учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Амортизация начисляется линейным способом.

| Амортизируемые и неамортизируемые основные средства                                                                                               |                       |                       |                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                                                                                                   | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
| Амортизируемые основные средства - всего                                                                                                          | 3321                  | 4165                  | 4751                  |
| <i>в т.ч. Машины и оборудование</i>                                                                                                               | 83                    | 116                   | 149                   |
| <i>в т.ч. Офисное оборудование</i>                                                                                                                | 1360                  | 1807                  | 1997                  |
| <i>в т.ч. Транспортные средства</i>                                                                                                               | 1878                  | 2242                  | 2606                  |
| <i>в т.ч. Прочие</i>                                                                                                                              |                       |                       |                       |
| Неамортизируемые основные средства -                                                                                                              | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:<br>используемые для реализации<br>законодательства Российской<br>Федерации<br>о мобилизационной подготовке и<br>мобилизации, которые | -                     | -                     | -                     |
| основные средства, потребительские<br>свойства которых с течением<br>времени не изменяются                                                        |                       |                       |                       |
| <i>земельные участки</i>                                                                                                                          | -                     | -                     | -                     |
| инвестиционная недвижимость,<br>оцениваемая по переоцененной<br>стоимости                                                                         | -                     | -                     | -                     |

| Основные средств, на которые есть ограничения в использовании                                                                                           |                       |                       |                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                                                                                                         | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые<br>(когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                                                                                                            |                       |                       |                       |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего                                                                           | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                                                                                                            |                       |                       |                       |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего                                        | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                                                                                                            |                       |                       |                       |
| из них                                                                                                                                                  |                       |                       |                       |
| основные средства, находящиеся в залоге                                                                                                                 | -                     | -                     | -                     |

**Капитальные вложения: наличие и движение**

|                                                                                | Период  | На начало года         |                            | Изменения за период |             |         |                                              | На конец периода       |                            |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------|----------------------------|---------------------|-------------|---------|----------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
|                                                                                |         | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к<br>учету в<br>качестве<br>основных | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
| Капитальные вложения<br>на приобретение<br>основных средств -<br>всего         | 2023 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
|                                                                                | 2022 г. | -                      | -                          | 237                 | -           | -       | (237)                                        | -                      | -                          |
| <i>в т.ч. Машины и<br/>оборудование (кроме<br/>офисного)</i>                   | 2023 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
|                                                                                | 2022 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
| <i>в т.ч. Офисное<br/>оборудование</i>                                         | 2023 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
|                                                                                | 2022 г. | -                      | -                          | 237                 | -           | -       | (237)                                        | -                      | -                          |
| <i>в т.ч. Транспортные<br/>средства</i>                                        | 2023 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
|                                                                                | 2022 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
| Капитальные вложения<br>на создание основных<br>средств - всего                | 2023 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
|                                                                                | 2022 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
| <i>в т.ч. Машины и<br/>оборудование (кроме<br/>офисного)</i>                   | 2023 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
|                                                                                | 2022 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
| <i>в т.ч. Офисное<br/>оборудование</i>                                         | 2023 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
|                                                                                | 2022 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
| <i>в т.ч. Транспортные<br/>средства</i>                                        | 2023 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
|                                                                                | 2022 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
| Капитальные вложения<br>на улучшение и<br>восстановление<br>основных средств - | 2023 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
|                                                                                | 2022 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
| в том числе:                                                                   | 2023 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
|                                                                                | 2022 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
| Капитальные вложения<br>на создание<br>инвестиционной<br>недвижимости - всего  | 2023 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
|                                                                                | 2022 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
| в том числе:                                                                   | 2023 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
|                                                                                | 2022 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
| Капитальные вложения<br>на улучшение и<br>восстановление<br>инвестиционной     | 2023 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
|                                                                                | 2022 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
| в том числе:                                                                   | 2023 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |
|                                                                                | 2022 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                            | -                      | -                          |

**Ведомость элементов амортизации за 2022 г. (бухгалтерский учет)**

| Статус учета                                                                                                         | Инвентарный номер | Дата принятия к учету | Изменения за | На начало периода        |                               | На конец периода |                          |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------|--------------------------|-------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| Тип объекта                                                                                                          |                   |                       | СПИ, мес     | Ликвидационная стоимость | Способ начисления амортизации | СПИ, мес         | Ликвидационная стоимость | Остаток СПИ, мес |
| Способ начисления амортизации на конец периода                                                                       |                   |                       |              |                          |                               |                  |                          |                  |
| Основное средство                                                                                                    |                   |                       |              |                          |                               |                  |                          |                  |
| Компонент амортизации                                                                                                |                   |                       |              |                          |                               |                  |                          |                  |
| <b>Действующие</b>                                                                                                   |                   |                       |              |                          |                               |                  |                          |                  |
| Нематериальные активы                                                                                                |                   |                       |              |                          |                               |                  |                          |                  |
| Линейный способ                                                                                                      |                   |                       |              |                          |                               |                  |                          |                  |
| Интернет-сайт                                                                                                        | БП-000008         | 31.12.2019            |              |                          | Линейный способ               | 60               |                          | 35               |
| Товарный знак VISTLAN (словесный)                                                                                    | БП-000012         | 24.08.2020            |              |                          | Линейный способ               | 120              | 60                       | 92               |
| Товарный знак VISTLAN в РФ (комбинированный)                                                                         | БП-000014         | 16.03.2021            |              |                          | Линейный способ               | 120              | 120                      | 99               |
| Товарный знак ВИСТЛАН (словесный)                                                                                    | БП-000013         | 11.08.2020            |              |                          | Линейный способ               | 120              | 120                      | 92               |
| Основные средства                                                                                                    |                   |                       |              |                          |                               |                  |                          |                  |
| Линейный способ                                                                                                      |                   |                       |              |                          |                               |                  |                          |                  |
| Коммутатор                                                                                                           | БП-000026         | 09.02.2015            |              |                          | Линейный способ               | 142              | 142                      | 48               |
| Ноутбук, 13"                                                                                                         | БП-000059         | 07.08.2019            |              |                          | Линейный способ               | 88               | 88                       | 48               |
| автомобиль PEUGEOT BOXER                                                                                             | БП-000075         | 02.03.2021            |              |                          | Линейный способ               | 129              | 129                      | 108              |
| Автомобиль PEUGEOT PARTNER TEPEE                                                                                     | БП-0000090        | 07.07.2011            |              |                          | Линейный способ               | 149              | 149                      | 12               |
| Аппарат сварочный                                                                                                    | БП-0000010        | 17.03.2008            |              |                          | Линейный способ               | 201              | 201                      | 24               |
| компьютер в составе: компьютер (системный блок) - 1шт., монитор - 2шт.                                               | БП-000047         | 22.11.2017            |              |                          | Линейный способ               | 109              | 109                      | 48               |
| Легковой автомобиль KIA XM FL (Sorento)                                                                              | БП-000028         | 03.03.2015            |              |                          | Линейный способ               | 141              | 141                      | 48               |
| Моноблок, 27"                                                                                                        | БП-000034         | 30.09.2016            |              |                          | Линейный способ               | 123              | 123                      | 48               |
| Моноблок, 27"                                                                                                        | БП-000068         | 17.04.2020            |              |                          | Линейный способ               | 80               | 80                       | 48               |
| Моноблок Dell Optiplex 7780 7780-6680                                                                                | БП-000073         | 23.12.2020            |              |                          | Линейный способ               | 72               | 72                       | 48               |
| Монохромное МФУ                                                                                                      | БП-000065         | 06.02.2020            |              |                          | Линейный способ               | 82               | 82                       | 48               |
| Ноутбук, 15.4"                                                                                                       | БП-000035         | 25.11.2016            |              |                          | Линейный способ               | 121              | 121                      | 48               |
| Ноутбук, 15"                                                                                                         | БП-000039         | 23.08.2017            |              |                          | Линейный способ               | 112              | 112                      | 48               |
| Ноутбук, 15"                                                                                                         | БП-000048         | 23.03.2018            |              |                          | Линейный способ               | 105              | 105                      | 48               |
| Ноутбук, 13"                                                                                                         | БП-000052         | 09.08.2018            |              |                          | Линейный способ               | 100              | 100                      | 48               |
| Ноутбук, 14"                                                                                                         | БП-000057         | 31.07.2019            |              |                          | Линейный способ               | 89               | 89                       | 48               |
| Ноутбук, 15"                                                                                                         | БП-000050         | 10.05.2018            |              |                          | Линейный способ               | 103              | 103                      | 48               |
| нежилые помещения по адресу Москва,                                                                                  | БП-000079         | 31.12.2021            |              |                          | Линейный способ               | 43               | 43                       | 31               |
| Персональный компьютер                                                                                               | БП-000078         | 11.11.2021            |              |                          | Линейный способ               | 61               | 61                       | 48               |
| Система видеоконференцсвязи                                                                                          | БП-000066         | 04.03.2020            |              |                          | Линейный способ               | 81               | 81                       | 48               |
| Система хранения данных                                                                                              | БП-000067         | 27.03.2020            |              |                          | Линейный способ               | 81               | 81                       | 48               |
| Стоечный сервер                                                                                                      | БП-000055         | 11.02.2019            |              |                          | Линейный способ               | 94               | 94                       | 48               |
| <b>Единая демонстрационная лаборатория - "Центр компетенций по решениям унифицированных коммуникаций" в составе:</b> |                   |                       |              |                          |                               |                  |                          |                  |
| Жесткий диск                                                                                                         | 000019/40         | 06.07.2009            |              |                          | Линейный способ               | 209              | 209                      | 48               |
| Жесткий диск                                                                                                         | 000019/41         | 06.07.2009            |              |                          | Линейный способ               | 209              | 209                      | 48               |
| Жесткий диск                                                                                                         | 000019/42         | 06.07.2009            |              |                          | Линейный способ               | 209              | 209                      | 48               |
| Источник бесперебойного питания для персональных компьютеров и серверов                                              | 000019/25         | 19.06.2009            |              |                          | Линейный способ               | 210              | 210                      | 48               |
| Коммутатор                                                                                                           | 000019/38         | 19.06.2009            |              |                          | Линейный способ               | 210              | 210                      | 48               |
| Коммутатор                                                                                                           | 000019/1          | 19.06.2009            |              |                          | Линейный способ               | 210              | 210                      | 48               |
| Маршрутизатор                                                                                                        | 000019/11         | 19.06.2009            |              |                          | Линейный способ               | 210              | 210                      | 48               |
| Маршрутизатор                                                                                                        | 000019/29         | 19.06.2009            |              |                          | Линейный способ               | 210              | 210                      | 48               |
| Маршрутизатор                                                                                                        | 000019/31         | 19.06.2009            |              |                          | Линейный способ               | 210              | 210                      | 48               |
| Модуль расширения                                                                                                    | 000019/12         | 19.06.2009            |              |                          | Линейный способ               | 210              | 210                      | 48               |
| Монитор 19"                                                                                                          | 000019/15         | 19.06.2009            |              |                          | Линейный способ               | 210              | 210                      | 48               |
| Сервер                                                                                                               | 000019/6          | 19.06.2009            |              |                          | Линейный способ               | 210              | 210                      | 48               |
| Сервер                                                                                                               | 000019/7          | 19.06.2009            |              |                          | Линейный способ               | 210              | 210                      | 48               |
| Телефон                                                                                                              | 000019/33         | 19.06.2009            |              |                          | Линейный способ               | 210              | 210                      | 48               |
| Телефон                                                                                                              | 000019/2          | 19.06.2009            |              |                          | Линейный способ               | 210              | 210                      | 48               |
| Телефон                                                                                                              | 000019/3          | 19.06.2009            |              |                          | Линейный способ               | 210              | 210                      | 48               |
| Телефон                                                                                                              | 000019/4          | 19.06.2009            |              |                          | Линейный способ               | 210              | 210                      | 48               |
| Телефон                                                                                                              | 000019/5          | 19.06.2009            |              |                          | Линейный способ               | 210              | 210                      | 48               |
| Телефон                                                                                                              | 000019/32         | 19.06.2009            |              |                          | Линейный способ               | 210              | 210                      | 48               |
| Точка радиодоступа                                                                                                   | 000019/26         | 19.06.2009            |              |                          | Линейный способ               | 210              | 210                      | 48               |
| <b>Принятые</b>                                                                                                      |                   |                       |              |                          |                               |                  |                          |                  |
| Основные средства                                                                                                    |                   |                       |              |                          |                               |                  |                          |                  |
| Линейный способ                                                                                                      |                   |                       |              |                          |                               |                  |                          |                  |
| Ноутбук, 14"                                                                                                         | БП-000080         | 11.10.2022            |              |                          | Линейный способ               | 60               | 60                       | 58               |
| Ноутбук, 15,6"                                                                                                       | БП-000079         | 20.01.2022            |              |                          | Линейный способ               | 60               | 60                       | 49               |
| <b>Итого</b>                                                                                                         |                   |                       |              |                          |                               |                  |                          |                  |

Ведомость элементов амортизации за 2023 г. (бухгалтерский учет)

| Статус учета                                                                                                  | Инвентарный<br>номер | Дата<br>принятия к<br>учету | Изменения за |                                 | На начало периода                |              |                                 | На конец периода |                        |                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|--------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------|---------------------------------|------------------|------------------------|---------------------------------|
| Тип объекта                                                                                                   |                      |                             | СПИ,<br>мес  | Ликвидаци<br>онная<br>стоимость | Способ начисления<br>амортизации | СПИ,<br>мес. | Ликвидаци<br>онная<br>стоимость | СПИ,<br>мес      | Остат<br>к СПИ,<br>мес | Ликвидацио<br>нная<br>стоимость |
| Способ начисления амортизации на конец периода                                                                |                      |                             |              |                                 |                                  |              |                                 |                  |                        |                                 |
| Основное средство                                                                                             |                      |                             |              |                                 |                                  |              |                                 |                  |                        |                                 |
| Компонент амортизации                                                                                         |                      |                             |              |                                 |                                  |              |                                 |                  |                        |                                 |
| Действующие                                                                                                   |                      |                             |              |                                 |                                  |              |                                 |                  |                        |                                 |
| Нематериальные активы                                                                                         |                      |                             |              |                                 |                                  |              |                                 |                  |                        |                                 |
| Линейный способ                                                                                               |                      |                             |              |                                 |                                  |              |                                 |                  |                        |                                 |
| Товарный знак MSTLAN (словесный)                                                                              | БП-000012            | 24.08.2020                  |              |                                 | Линейный способ                  | 120          |                                 | 120              | 80                     |                                 |
| Товарный знак VISTLAN в РФ (комбинированный)                                                                  | БП-000014            | 16.03.2021                  |              |                                 | Линейный способ                  | 120          |                                 | 120              | 87                     |                                 |
| Товарный знак ВИСТЛАН (словесный)                                                                             | БП-000013            | 11.08.2020                  |              |                                 | Линейный способ                  | 120          |                                 | 120              | 80                     |                                 |
| Основные средства                                                                                             |                      |                             |              |                                 |                                  |              |                                 |                  |                        |                                 |
| Линейный способ                                                                                               |                      |                             |              |                                 |                                  |              |                                 |                  |                        |                                 |
| Коммутатор                                                                                                    | БП-000026            | 09.02.2015                  |              |                                 | Линейный способ                  | 142          |                                 | 142              | 36                     |                                 |
| Ноутбук, 13"                                                                                                  | БП-000059            | 07.08.2019                  |              |                                 | Линейный способ                  | 88           |                                 | 88               | 36                     |                                 |
| автомобиль PEUGEOT BOXER                                                                                      | БП-000075            | 02.03.2021                  |              |                                 | Линейный способ                  | 129          |                                 | 129              | 96                     |                                 |
| Автомобиль PEUGEOT PARTNER TEPEE                                                                              | 000000090            | 07.07.2011                  |              |                                 | Линейный способ                  | 149          |                                 | 149              |                        |                                 |
| Аппарат сварочный                                                                                             | 000000010            | 17.03.2008                  |              |                                 | Линейный способ                  | 201          |                                 | 201              | 12                     |                                 |
| компьютер в составе: компьютер (системный блок) - 1 шт., монитор - 2 шт.                                      | БП-000047            | 22.11.2017                  |              |                                 | Линейный способ                  | 109          |                                 | 109              | 36                     |                                 |
| Легковой автомобиль KIA XM FL(Sorento)                                                                        | 00-000028            | 03.03.2015                  |              |                                 | Линейный способ                  | 141          |                                 | 141              | 36                     |                                 |
| Моноблок, 27"                                                                                                 | БП-000034            | 30.09.2016                  |              |                                 | Линейный способ                  | 123          |                                 | 123              | 36                     |                                 |
| Моноблок, 27"                                                                                                 | БП-000068            | 17.04.2020                  |              |                                 | Линейный способ                  | 80           |                                 | 80               | 36                     |                                 |
| Моноблок Dell Optiplex 7780 7780-6680                                                                         | БП-000073            | 23.12.2020                  |              |                                 | Линейный способ                  | 72           |                                 | 72               | 36                     |                                 |
| Монохромное МФУ                                                                                               | БП-000065            | 06.02.2020                  |              |                                 | Линейный способ                  | 82           |                                 | 82               | 36                     |                                 |
| Ноутбук, 15.4"                                                                                                | БП-000035            | 25.11.2016                  |              |                                 | Линейный способ                  | 121          |                                 | 121              | 36                     |                                 |
| Ноутбук, 15"                                                                                                  | БП-000039            | 23.08.2017                  |              |                                 | Линейный способ                  | 112          |                                 | 112              | 36                     |                                 |
| Ноутбук, 15"                                                                                                  | БП-000048            | 23.03.2018                  |              |                                 | Линейный способ                  | 105          |                                 | 105              | 36                     |                                 |
| Ноутбук, 13"                                                                                                  | БП-000052            | 09.08.2018                  |              |                                 | Линейный способ                  | 100          |                                 | 100              | 36                     |                                 |
| Ноутбук, 14"                                                                                                  | БП-000057            | 31.07.2019                  |              |                                 | Линейный способ                  | 89           |                                 | 89               | 36                     |                                 |
| Ноутбук, 15"                                                                                                  | БП-000050            | 10.05.2018                  |              |                                 | Линейный способ                  | 103          |                                 | 103              | 36                     |                                 |
| нежилые помещения по адресу Москва, ул.Плеханова, д.7                                                         | БП-000079            | 31.12.2021                  |              |                                 | Линейный способ                  | 43           |                                 | 43               | 19                     |                                 |
| Персональный компьютер                                                                                        | БП-000078            | 11.11.2021                  |              |                                 | Линейный способ                  | 61           |                                 | 61               | 36                     |                                 |
| Система видеоконференцсвязи                                                                                   | БП-000066            | 04.03.2020                  |              |                                 | Линейный способ                  | 81           |                                 | 81               | 36                     |                                 |
| Система хранения данных                                                                                       | БП-000067            | 27.03.2020                  |              |                                 | Линейный способ                  | 81           |                                 | 81               | 36                     |                                 |
| Стеочный сервер                                                                                               | БП-000055            | 11.02.2019                  |              |                                 | Линейный способ                  | 94           |                                 | 94               | 36                     |                                 |
| Ноутбук, 15,6"                                                                                                | БП-000079            | 20.01.2022                  |              |                                 | Линейный способ                  | 60           |                                 | 60               | 37                     |                                 |
| Ноутбук, 14"                                                                                                  | БП-000080            | 11.10.2022                  |              |                                 | Линейный способ                  | 60           |                                 | 60               | 46                     |                                 |
| Единая демонстрационная лаборатория - "Центр компетенций по решениям унифицированных коммуникаций" в составе: |                      |                             |              |                                 |                                  |              |                                 |                  |                        |                                 |
| Жесткий диск                                                                                                  | 000019/40            | 06.07.2009                  |              |                                 | Линейный способ                  | 209          |                                 | 209              | 36                     |                                 |
| Жесткий диск                                                                                                  | 000019/41            | 06.07.2009                  |              |                                 | Линейный способ                  | 209          |                                 | 209              | 36                     |                                 |
| Жесткий диск                                                                                                  | 000019/42            | 06.07.2009                  |              |                                 | Линейный способ                  | 209          |                                 | 209              | 36                     |                                 |
| Источник бесперебойного питания для персональных компьютеров и серверов                                       | 000019/25            | 19.06.2009                  |              |                                 | Линейный способ                  | 210          |                                 | 210              | 36                     |                                 |
| Коммутатор                                                                                                    | 000019/38            | 19.06.2009                  |              |                                 | Линейный способ                  | 210          |                                 | 210              | 36                     |                                 |
| Коммутатор                                                                                                    | 0000019/1            | 19.06.2009                  |              |                                 | Линейный способ                  | 210          |                                 | 210              | 36                     |                                 |
| Маршрутизатор                                                                                                 | 000019/11            | 19.06.2009                  |              |                                 | Линейный способ                  | 210          |                                 | 210              | 36                     |                                 |
| Маршрутизатор                                                                                                 | 000019/29            | 19.06.2009                  |              |                                 | Линейный способ                  | 210          |                                 | 210              | 36                     |                                 |
| Маршрутизатор                                                                                                 | 000019/31            | 19.06.2009                  |              |                                 | Линейный способ                  | 210          |                                 | 210              | 36                     |                                 |
| Модуль расширения                                                                                             | 000019/12            | 19.06.2009                  |              |                                 | Линейный способ                  | 210          |                                 | 210              | 36                     |                                 |
| Монитор 19"                                                                                                   | 000019/15            | 19.06.2009                  |              |                                 | Линейный способ                  | 210          |                                 | 210              | 36                     |                                 |
| Сервер                                                                                                        | 0000019/6            | 19.06.2009                  |              |                                 | Линейный способ                  | 210          |                                 | 210              | 36                     |                                 |
| Сервер                                                                                                        | 0000019/7            | 19.06.2009                  |              |                                 | Линейный способ                  | 210          |                                 | 210              | 36                     |                                 |
| Телефон                                                                                                       | 000019/33            | 19.06.2009                  |              |                                 | Линейный способ                  | 210          |                                 | 210              | 36                     |                                 |
| Телефон                                                                                                       | 0000019/2            | 19.06.2009                  |              |                                 | Линейный способ                  | 210          |                                 | 210              | 36                     |                                 |
| Телефон                                                                                                       | 0000019/3            | 19.06.2009                  |              |                                 | Линейный способ                  | 210          |                                 | 210              | 36                     |                                 |
| Телефон                                                                                                       | 0000019/4            | 19.06.2009                  |              |                                 | Линейный способ                  | 210          |                                 | 210              | 36                     |                                 |
| Телефон                                                                                                       | 0000019/5            | 19.06.2009                  |              |                                 | Линейный способ                  | 210          |                                 | 210              | 36                     |                                 |
| Телефон                                                                                                       | 000019/32            | 19.06.2009                  |              |                                 | Линейный способ                  | 210          |                                 | 210              | 36                     |                                 |
| Точка радиодоступа                                                                                            | 000019/26            | 19.06.2009                  |              |                                 | Линейный способ                  | 210          |                                 | 210              | 36                     |                                 |
| Итого                                                                                                         |                      |                             |              |                                 |                                  |              |                                 |                  |                        |                                 |

С 2022 года применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В составе основных средств Обществом отражено право пользования активом по договору аренды нежилых офисных помещений 180,1 кв.м. по адресу 111141, г. Москва, ул. Плеханова, д.7, эт.3, помещение 1; нежилое помещение (под склад) 24,8 кв.м. по адресу 111141, г. Москва, ул. Плеханова, д.7, стр.2, бокс 12.

Предполагаемый срок аренды установлен равным 43 мес., применяемая ставка дисконтирования 9,67% годовых. Расчет произведен, исходя из средневзвешенной ставки по долгосрочным кредитам для юридических лиц на дату возникновения обязательства по аренде.

При определении обязательства по аренде в расчет не включены переменные арендные платежи, включающие объем потребленных коммунальных услуг, в размере 108 тыс. руб. в 2022 г. и 115 тыс. в 2023 г.

В 2023 г. начислены проценты по арендному обязательству в сумме 474 тыс. руб.

В 2022 г. начислены проценты по арендному обязательству в сумме 664 тыс. руб.

| Наличие и движение прав пользования активами |        |                                       |                                        |                                                       |                                                     |                                        |              |            |                                        |                           |                                         |                                        |
|----------------------------------------------|--------|---------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------|------------|----------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
| Наименование показателя                      | Период | На начало года                        |                                        | Изменения за период                                   |                                                     |                                        |              |            |                                        | На конец периода          |                                         |                                        |
|                                              |        | фактическая (переоцененная) стоимость | накоплен-ные амортиза-ция и обесце-ние | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) |                                        | амортиза-ция | обесце-ние | переоценка                             |                           | фактиче-ская (переоце-ненная) стоимость | накоплен-ные амортиза-ция и обесце-ние |
|                                              |        |                                       |                                        |                                                       | фактическая (переоце-ненная) стоимость              | накоплен-ные аморти-зация и обесце-ние |              |            | фактическая (переоце-ненная) стоимость | накоплен-ная амортиза-ция |                                         |                                        |
| Права пользования активами - всего           | 2023   | 8090                                  | 2251                                   | -                                                     | -                                                   | 2260                                   | -            | -          | -                                      | 8090                      | 4511                                    |                                        |
|                                              | 2022   | 8016                                  |                                        | 74                                                    | -                                                   | 2251                                   | -            | -          | -                                      | 8090                      | 2251                                    |                                        |
| в том числе:                                 | 2023   | 8090                                  | (2251)                                 | -                                                     | -                                                   | (2260)                                 | -            | -          | -                                      | 8090                      | (4511)                                  |                                        |
| Аренда помещений                             | 2022   | 8016                                  |                                        | 74                                                    | -                                                   | (2251)                                 | -            | -          | -                                      | 8090                      | (2251)                                  |                                        |

Начислено обесценение основных средств в 2023 г. 0 руб., начислено обесценение основных средств в 2022 г. 0 руб.

Начислено обесценения капитальных вложений в 2023 г. 0 руб., начислено обесценение капитальных вложений в 2022 г. 0 руб.

Величина авансов на приобретение основных средств в 2023 г. 0 руб., величина авансов на приобретение основных средств в 2022 г. 0 руб.

| Затраты на НИОКР         |         |                     |                         |                     |             |         |                                                        |                     |                         |
|--------------------------|---------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                          | Период  | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                                        | На конец периода    |                         |
|                          |         | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Затраты на НИОКР - всего | 2023 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                          | 2022 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| в том числе:             | 2023 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                          | 2022 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |

## 2. Арендованное имущество, не отраженное в составе права пользования активом.

В 2023 г. действовали:

Договор аренды нежилых помещений №180005-а от 15.01.2018г.: нежилые складские помещения 154,2 кв.м. по адресу г. Москва, улица Электродная, дом 11, строение 18.

Поскольку договор заключен на неопределенный срок, Общество не отражает по данному договору право пользования активом и обязательства по аренде.

Поскольку в договоре аренды и передаточных документах отсутствует информация о стоимости предметов аренды, а органами, уполномоченными в области регулирования бухгалтерского учета, не утверждены какие-либо методики самостоятельного определения стоимости имущества, по которой оно должно быть раскрыто в бухгалтерской отчетности, Обществом не приводятся данные о стоимостной оценке предметов аренды.

В 2023 г. расходы по Договору аренды нежилых помещений №180005-а от 15.01.2018г. составили 917 тыс. руб.

В 2024 г. расходы по Договору аренды нежилых помещений №180005-а от 15.01.2018г. составят 1 000 тыс. руб.

### 3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов на 31.12.2023 г. Обществом отражены исключительные права на сайты остаточная стоимость которых составляет 0 т.р., а также исключительные права на товарные знаки остаточная стоимость которых составляет 142 т.р.

| Нематериальные активы                                  |         |                                           |                                       |           |                                          |                                       |             |             |                                          |                         |                                          |                                       |
|--------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| Наименование показателя                                | Период  | Наличие и движение нематериальных активов |                                       |           |                                          |                                       |             |             |                                          |                         |                                          |                                       |
|                                                        |         | На начало года                            |                                       | поступило | списано                                  |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                               |                         | переклассифицировано                     |                                       |
|                                                        |         | первоначальная (переоцененная) стоимость  | накопленные амортизации и обесценения |           | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения |
| Нематериальные активы всего                            | 2023 г. | 1503                                      |                                       |           |                                          |                                       | (21)        |             |                                          |                         |                                          |                                       |
|                                                        | 2022 г. | 1503                                      |                                       |           |                                          |                                       | (21)        |             |                                          |                         |                                          |                                       |
| В т.ч. Исключительные права на программное обеспечение | 2023 г. | 1296                                      | (1296)                                |           |                                          |                                       |             |             |                                          |                         |                                          |                                       |
|                                                        | 2022 г. | 1296                                      | (1296)                                |           |                                          |                                       |             |             |                                          |                         |                                          |                                       |
| В т.ч. Исключительные права на товарные знаки          | 2023 г. | 207                                       | (44)                                  |           |                                          |                                       | (21)        |             |                                          |                         |                                          |                                       |
|                                                        | 2022 г. | 207                                       | (24)                                  |           |                                          |                                       | (21)        |             |                                          |                         |                                          |                                       |

| Наименование показателя                                | Период  | Изменения за период                      |                                       |           |                                          |                                       |             |             |                                          |                         |                                          |                                       |
|--------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                        |         | На начало года                           |                                       | поступило | списано                                  |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                               |                         | переклассифицировано                     |                                       |
|                                                        |         | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения |           | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения |
| Нематериальные активы, созданные организацией всего    | 2023 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     |
|                                                        | 2022 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     |
| В т.ч. Исключительные права на программное обеспечение | 2023 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     |
|                                                        | 2022 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     |
| В т.ч. Исключительные права на товарные знаки          | 2023 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     |
|                                                        | 2022 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     |

| Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы |                       |                       |                       |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                         | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
| Амортизируемые нематериальные активы - всего            | 142                   | 162                   | 183                   |
| в т.ч. Исключительные права на товарные знаки           | 142                   | 162                   | 183                   |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего          | -                     | -                     | -                     |
| в т.ч.                                                  | -                     | -                     | -                     |
| из них созданные организацией                           | -                     | -                     | -                     |

| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав          |                       |                       |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                                            | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего                                       | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                                               | -                     | -                     | -                     |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:<br>(группа, объект)                                                           | -                     | -                     | -                     |

| Капитальные вложения в НМА                                          |         |                     |                         |                     |             |   |                                                   |                     |                         |
|---------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                     | Период  | На начало года      |                         | Изменения за период |             |   |                                                   | На конец периода    |                         |
|                                                                     |         | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение |   | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | 2023 г. | -                   | -                       | -                   | -           | - | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | 2022 г. | -                   | -                       | -                   | -           | - | -                                                 | -                   | -                       |
| в том числе:                                                        | 2023 г. | -                   | -                       | -                   | -           | - | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | 2022 г. | -                   | -                       | -                   | -           | - | -                                                 | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего     | 2023 г. | -                   | -                       | -                   | -           | - | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | 2022 г. | -                   | -                       | -                   | -           | - | -                                                 | -                   | -                       |
| в том числе:                                                        | 2023 г. | -                   | -                       | -                   | -           | - | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | 2022 г. | -                   | -                       | -                   | -           | - | -                                                 | -                   | -                       |
| в том числе:                                                        | 2023 г. | -                   | -                       | -                   | -           | - | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | 2022 г. | -                   | -                       | -                   | -           | - | -                                                 | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего    | 2023 г. | -                   | -                       | -                   | -           | - | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | 2022 г. | -                   | -                       | -                   | -           | - | -                                                 | -                   | -                       |
| в том числе:                                                        | 2023 г. | -                   | -                       | -                   | -           | - | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | 2022 г. | -                   | -                       | -                   | -           | - | -                                                 | -                   | -                       |

| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах                      |         |                |                     |         |                         |                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                                                                       | Период  | На начало года | Изменения за период |         | На конец периода        |                                     |
|                                                                                                                                       |         |                | затраты             | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего                                                       | 2023 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|                                                                                                                                       | 2022 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| в том числе:                                                                                                                          | 2023 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|                                                                                                                                       | 2022 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|                                                                                                                                       | 2023 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|                                                                                                                                       | 2022 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего | 2023 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|                                                                                                                                       | 2022 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| в том числе:                                                                                                                          | 2023 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|                                                                                                                                       | 2022 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|                                                                                                                                       | 2023 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|                                                                                                                                       | 2022 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов НМА определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

#### 4. Запасы

Стоимость запасов, а также их движение по видам составляет, руб.:

| Запасы: наличие и движение                    |         |                    |                                                  |                         |                          |                                     |  |                                     |                                                    |                    |                                                  |                         |
|-----------------------------------------------|---------|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--|-------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|
|                                               | Период  | На начало года     |                                                  |                         | Изменения за период      |                                     |  |                                     | На конец периода                                   |                    |                                                  |                         |
|                                               |         | себесто-<br>имость | величина<br>резерва<br>под снижение<br>стоимости | Балансовая<br>стоимость | поступления<br>и затраты | резерв<br>под снижение<br>стоимости |  | убытков<br>от снижения<br>стоимости | оборот запасов<br>между их<br>группами<br>(видами) | себесто-<br>имость | величина<br>резерва<br>под снижение<br>стоимости | Балансовая<br>стоимость |
|                                               |         |                    |                                                  |                         |                          |                                     |  |                                     |                                                    |                    |                                                  |                         |
| Запасы - всего                                | 2023 г. | 45207              |                                                  | 45207                   | 2301385                  | -2200239                            |  |                                     | x                                                  | 146353             |                                                  | 146353                  |
|                                               | 2022 г. | 23818              |                                                  | 23818                   | 2878679                  | -2857289                            |  |                                     | x                                                  | 45207              |                                                  | 45207                   |
| в т.ч. Сырье и материалы                      | 2023 г. | 6888               |                                                  | 6888                    | 14067                    | -2130                               |  |                                     | -11770                                             | 7055               |                                                  | 7055                    |
|                                               | 2022 г. | 1777               |                                                  | 1777                    | 12803                    | -833                                |  |                                     | -6858                                              | 6888               |                                                  | 6888                    |
| в т.ч. Готовая продукция                      | 2023 г. |                    |                                                  |                         |                          |                                     |  |                                     |                                                    |                    |                                                  |                         |
|                                               | 2022 г. |                    |                                                  |                         |                          |                                     |  |                                     |                                                    |                    |                                                  |                         |
| в т.ч. Товары для перепродажи                 | 2023 г. | 37742              |                                                  | 37742                   | 2251430                  | -2149874                            |  |                                     | -98                                                | 139199             |                                                  | 139199                  |
|                                               | 2022 г. | 22030              |                                                  | 22030                   | 2743848                  | -2727512                            |  |                                     | -625                                               | 37742              |                                                  | 37742                   |
| в т.ч. Товары и Готовая продукция отгруженные | 2023 г. |                    |                                                  |                         |                          |                                     |  |                                     |                                                    |                    |                                                  |                         |
|                                               | 2022 г. |                    |                                                  |                         |                          |                                     |  |                                     |                                                    |                    |                                                  |                         |
| в т.ч. Затраты в незавершенном производстве)  | 2023 г. | 533                |                                                  | 533                     | 17655                    | -29985                              |  |                                     | 11796                                              |                    |                                                  |                         |
|                                               | 2022 г. |                    |                                                  |                         | 9434                     | -16248                              |  |                                     | 7348                                               | 533                |                                                  | 533                     |
| в т.ч. Прочие запасы и затраты                | 2023 г. | 44                 |                                                  | 44                      | 18233                    | -18251                              |  |                                     | 73                                                 | 99                 |                                                  | 99                      |
|                                               | 2022 г. | 11                 |                                                  | 11                      | 112594                   | -112696                             |  |                                     | 135                                                | 44                 |                                                  | 44                      |

Учет запасов производится по ФСБУ 5/2019 "Запасы" в соответствии с правилами отраженными в учетной политике.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

- При выбытии организация оценивает запасы по методу ФИФО.

- Затраты, понесенные при приобретении запасов, относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

## **5. Финансовые вложения и заемные средства**

Финансовые вложения учитываются по фактической стоимости, списываются при выбытии по единице учета. Единицей учета финансовых вложений по выданным займам является каждый выданный заем, по долям, акциям – стоимость каждой доли, акции.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету, приведенных в пункте 2 ПБУ 19/02. Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

На 31.12.2023 г. были отражены следующие виды финансовых вложений:

Краткосрочные: выданный заем в размере 3 000 т.р. (проценты на сумму займа в размере 5% годовых). Срок погашения займа до «31» декабря 2024г. включительно.

Резерв под обесценение финансовых активов не создается.

Банковские депозиты общество отражает в составе денежных эквивалентов.

Обязательства в виде кредиторской задолженности отражаются в сумме, фактически полученной по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31 декабря отчетного года, с учетом процентов, причитающихся к уплате по ним и не перечисленных заимодавцам (п.п. 2, 3 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", далее - ПБУ 15/2008).

Если срок погашения заемных средств, ранее представленных в бухгалтерском балансе как долгосрочные обязательства, на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, указанные обязательства представляются как краткосрочные. В составе краткосрочных обязательств учитываются и проценты по долгосрочному займу при условии, что срок их уплаты составляет менее 12 месяцев.

На 31.12.2023 г. были отражены следующие виды заёмных средств:

Краткосрочные обязательства: заем полученный в размере 3 500 т.р. (проценты за пользование займом не взимаются). Срок погашения займа до «27» декабря 2024 года включительно.

## **6. Дебиторская и кредиторская задолженность**

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

Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от следующих критериев:

- оценки вероятности погашения долга полностью или частично,
- оценки финансового состояния (платежеспособности) должника.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в течение квартала (года), переносится на следующий квартал (год), если необходимость создания резерва и его величина будет подтверждена результатами ежеквартальной инвентаризации.

# Информация о сумме дебиторской и кредиторской задолженностях

Тыс.руб.

|                                                |      |      | На начало года                         |                         | Поступление                          |                                                                                  | Выбытие                                |                                              | Измене<br>ние<br>величи<br>ны<br>резерв<br>а | Пер<br>ево<br>д из<br>дол<br>гос<br>роч<br>ной<br>в<br>кра<br>тко<br>сро<br>чную | На конец периода                       |                         |
|------------------------------------------------|------|------|----------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|
|                                                |      |      | учтенная<br>по<br>условиям<br>договора | величи<br>на<br>резерва | в<br>результат<br>е хоз.<br>Операций | причи<br>тающ<br>иеся<br>проце<br>нты,<br>штра<br>фы и<br>иные<br>начис<br>ления | учтенная<br>по<br>условиям<br>договора | списа<br>ние<br>на<br>фин.<br>Резул<br>ьтата |                                              |                                                                                  | учтенная<br>по<br>условиям<br>договора | величин<br>а<br>резерва |
| Краткосрочна<br>я ДЗ, всего                    | 5510 | 2023 | 470802                                 | - 2252                  | 135651                               |                                                                                  | - 466894                               |                                              | 65                                           |                                                                                  | 139561                                 | - 2188                  |
|                                                | 5530 | 2022 | 286632                                 | - 22                    | 415335                               |                                                                                  | - 231163                               |                                              | - 2230                                       |                                                                                  | 470802                                 | - 2252                  |
| в т.ч. с<br>покупателями<br>и заказчиками      | 5511 | 2023 | 50903                                  | - 65                    | 24247                                |                                                                                  | - 49911                                |                                              | 65                                           |                                                                                  | 25239                                  |                         |
|                                                | 5531 | 2022 | 20152                                  | - 22                    | 50837                                |                                                                                  | - 20086                                |                                              | - 43                                         |                                                                                  | 50903                                  | - 65                    |
| Авансы<br>выданные                             | 5512 | 2023 | 363517                                 |                         | 100497                               |                                                                                  | - 363477                               |                                              |                                              |                                                                                  | 100536                                 |                         |
|                                                | 5532 | 2022 | 178510                                 |                         | 363352                               |                                                                                  | - 178346                               |                                              |                                              |                                                                                  | 363517                                 |                         |
| Налоги и<br>взносы                             | 5513 | 2023 | 52950                                  |                         | 10270                                |                                                                                  | - 52948                                |                                              |                                              |                                                                                  | 10273                                  |                         |
|                                                | 5533 | 2022 | 72449                                  |                         | 698                                  |                                                                                  | - 20196                                |                                              |                                              |                                                                                  | 52950                                  |                         |
| Прочая                                         | 5513 | 2023 | 3432                                   | - 2188                  | 637                                  |                                                                                  | - 558                                  |                                              |                                              |                                                                                  | 3512                                   | - 2188                  |
|                                                | 5533 | 2022 | 15521                                  |                         | 447                                  |                                                                                  | - 12535                                |                                              | - 2188                                       |                                                                                  | 3432                                   | - 2188                  |
| Итого                                          | 5500 | 2023 | 470802                                 | - 2252                  | 135651                               |                                                                                  | - 466894                               |                                              | 65                                           |                                                                                  | 139561                                 | - 2188                  |
|                                                | 5520 | 2022 | 286632                                 | - 22                    | 415335                               |                                                                                  | - 231163                               |                                              | - 2230                                       |                                                                                  | 470802                                 | - 2252                  |
| Долгосрочная<br>КЗ, всего                      | 5551 | 2023 | 6099                                   |                         | 1006                                 |                                                                                  | - 3197                                 |                                              |                                              |                                                                                  | 3909                                   |                         |
|                                                | 5571 | 2022 |                                        |                         | 9285                                 |                                                                                  | - 3186                                 |                                              |                                              |                                                                                  | 6099                                   |                         |
| кредиты                                        | 5552 | 2023 |                                        |                         |                                      |                                                                                  |                                        |                                              |                                              |                                                                                  |                                        |                         |
|                                                | 5572 | 2022 |                                        |                         |                                      |                                                                                  |                                        |                                              |                                              |                                                                                  |                                        |                         |
| займы                                          | 5553 | 2023 |                                        |                         |                                      |                                                                                  |                                        |                                              |                                              |                                                                                  |                                        |                         |
|                                                | 5573 | 2022 |                                        |                         |                                      |                                                                                  |                                        |                                              |                                              |                                                                                  |                                        |                         |
| прочая                                         | 5554 | 2023 | 6099                                   |                         | 1006                                 |                                                                                  | - 3197                                 |                                              |                                              |                                                                                  | 3909                                   |                         |
|                                                | 5574 | 2022 |                                        |                         | 9285                                 |                                                                                  | - 3186                                 |                                              |                                              |                                                                                  | 6099                                   |                         |
| Краткосрочна<br>я КЗ, всего                    | 5560 | 2023 | 564404                                 |                         | 223640                               |                                                                                  | - 564396                               |                                              |                                              |                                                                                  | 223648                                 |                         |
|                                                | 5580 | 2022 | 256609                                 |                         | 564391                               |                                                                                  | - 256596                               |                                              |                                              |                                                                                  | 564404                                 |                         |
| Расчеты с<br>поставщиками<br>и<br>подрядчиками | 5561 | 2023 | 3251                                   |                         | 35205                                |                                                                                  | - 3251                                 |                                              |                                              |                                                                                  | 35205                                  |                         |
|                                                | 5581 | 2022 | 16968                                  |                         | 3251                                 |                                                                                  | - 16968                                |                                              |                                              |                                                                                  | 3251                                   |                         |
| Авансы<br>полученные                           | 5562 | 2023 | 536380                                 |                         | 178070                               |                                                                                  | - 536380                               |                                              |                                              |                                                                                  | 178070                                 |                         |
|                                                | 5582 | 2022 | 204203                                 |                         | 536370                               |                                                                                  | - 204193                               |                                              |                                              |                                                                                  | 536380                                 |                         |
| Расчеты по<br>налогам                          | 5563 | 2023 | 24760                                  |                         | 6862                                 |                                                                                  | - 24755                                |                                              |                                              |                                                                                  | 6867                                   |                         |
|                                                | 5583 | 2022 | 35435                                  |                         | 24760                                |                                                                                  | - 35434                                |                                              |                                              |                                                                                  | 24760                                  |                         |
| кредиты                                        | 5564 | 2023 |                                        |                         |                                      |                                                                                  |                                        |                                              |                                              |                                                                                  |                                        |                         |
|                                                | 5584 | 2022 |                                        |                         |                                      |                                                                                  |                                        |                                              |                                              |                                                                                  |                                        |                         |
| займы                                          | 5565 | 2023 |                                        |                         | 3500                                 |                                                                                  |                                        |                                              |                                              |                                                                                  | 3500                                   |                         |
|                                                | 5585 | 2022 |                                        |                         |                                      |                                                                                  |                                        |                                              |                                              |                                                                                  |                                        |                         |
| прочая                                         | 5566 | 2023 | 13                                     |                         | 4                                    |                                                                                  | - 10                                   |                                              |                                              |                                                                                  | 6                                      |                         |
|                                                | 5586 | 2022 | 4                                      |                         | 10                                   |                                                                                  | - 2                                    |                                              |                                              |                                                                                  | 13                                     |                         |
| Итого                                          | 5550 | 2023 | 570503                                 |                         | 224647                               |                                                                                  | - 567593                               |                                              |                                              |                                                                                  | 227557                                 |                         |
|                                                | 5570 | 2022 | 256609                                 |                         | 573676                               |                                                                                  | - 259782                               |                                              |                                              |                                                                                  | 570503                                 |                         |

Величина резерва по сомнительным долгам составила:  
 На 31.12.2022 - 2 252 тыс. руб.  
 На 31.12.2023 – 2 187,6 тыс. руб.

| Тыс.руб                                  |               |                |
|------------------------------------------|---------------|----------------|
| Дебиторская задолженность                | на 31.12.2023 | на 31.12.2022  |
| Авансы выданные под приобретение запасов | 99 082        | 384 280        |
| <b>Итого</b>                             | <b>99 082</b> | <b>384 280</b> |

## 7. Выручка

### Выручка по видам деятельности

| Тыс. руб.                        |                          |                          |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Номенклатурные группы            | Сумма выручки за 2023 г. | Сумма выручки за 2022 г. |
| Торговля оптовая                 | 2 292 708                | 2 999 708                |
| Торговля оптовая ПО              | 6 721                    | 33 938                   |
| Выполнение работ, оказание услуг | 32 933                   | 22 296                   |
| Складская деятельность           | 16                       | 10                       |
| <b>Итого</b>                     | <b>2 332 378</b>         | <b>3 055 952</b>         |

Продажа товаров (работ, услуг) осуществлялась на территории РФ.

В налоговом учете выручка признается по методу начисления. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности в части, не покрытой поступлением. Выручка признается при выполнении условий п. 12 ПБУ 9/99 и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

## 8. Себестоимость

| Тыс. руб.            |           |           |
|----------------------|-----------|-----------|
| Себестоимость продаж | 2023 г.   | 2022 г.   |
|                      | 2 174 096 | 2 743 760 |

| Расходы по обычным видам деятельности |              |               |
|---------------------------------------|--------------|---------------|
|                                       | 2023 г.      | 2022 г.       |
| Материальные затраты                  | 12873        | 8316          |
| Расходы на оплату труда               | 38617        | 126002        |
| Отчисления на социальные нужды        | 9847         | 22765         |
| Амортизация                           | 3124         | 3094          |
| Прочие затраты                        | 14537        | 91409         |
| <b>Итого по элементам</b>             | <b>78999</b> | <b>251587</b> |

|                                                                       |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Фактическая себестоимость проданных товаров                           | 2144599 | 2727512 |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])    |         | -527    |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 439     |         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                           | 2224036 | 2978572 |

## 9. Расходы и затраты

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы» в полной сумме.

Учет расходов на продажу ведется на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Расходы на продажу» в полной сумме.

| Тыс. руб.                                    |               |                |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|
| Статья коммерческих расходов                 | за 2023 год   | за 2022 год    |
| аренда складских помещений                   | 917           | 1 110          |
| амортизация ОС                               | 274           | 256            |
| настройка телекоммуникационного оборудования |               | 78 287         |
| оплата труда                                 | 9 619         | 20 753         |
| страховые взносы на оплату труда             | 4 995         | 4 460          |
| транспортные расходы                         | 752           | 353            |
| расходы на рекламную кампанию                | 61            | 88             |
| расходы на содержание сайта                  | 281           | 277            |
| формирование резерва на гарантийный ремонт   | 854           | 5 837          |
| прочие                                       | 91            | 1 274          |
| <b>ИТОГО</b>                                 | <b>17 844</b> | <b>112 696</b> |

| Тыс. руб.                                   |             |             |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|
| Статья управленческих расходов              | за 2023 год | за 2022 год |
| аренда офисных помещений (переменная часть) | 115         | 108         |
| ГСМ                                         | 540         | 439         |
| амортизация ОС                              | 2 842       | 2 831       |
| Информационно-консультационные услуги       | 586         | 673         |
| оплата труда                                | 19 153      | 98 083      |
| страховые взносы на оплату труда            | 4 138       | 16 367      |
| расходы на интернет                         | 186         | 159         |
| расходы на телефонную связь                 | 62          | 62          |

|                      |               |                |
|----------------------|---------------|----------------|
| Имущественные налоги | 78            | 84             |
| мобильные расходы    | 130           | 150            |
| прочие               | 4 266         | 3 160          |
| <b>ИТОГО</b>         | <b>32 096</b> | <b>122 116</b> |

#### Оценочные обязательства

2023 г.

| Наименование показателя                               | Код  | Остаток на | Признано | Погашено | Списано как | Остаток на |
|-------------------------------------------------------|------|------------|----------|----------|-------------|------------|
| Оценочные обязательства - всего                       | 5700 | 22 680     | (4 784)  | (2 179)  | -           | 15 717     |
| в том числе:                                          |      |            |          |          |             |            |
| Резервы предстоящих платежей                          | 5701 | 5 982      | 854      | (854)    | -           | 5 982      |
| Оценочные обязательства по вознаграждениям работников | 5702 | 16 697     | (5 638)  | (1 324)  | -           | 9 735      |

2022 г.

| Наименование показателя                               | Код  | Остаток на | Признано | Погашено | Списано как | Остаток на |
|-------------------------------------------------------|------|------------|----------|----------|-------------|------------|
| Оценочные обязательства - всего                       | 5700 | 17 337     | 23 890   | (18 547) | -           | 22 680     |
| в том числе:                                          |      |            |          |          |             |            |
| Резервы предстоящих платежей                          | 5701 | -          | 5 982    | -        | -           | 5 982      |
| Оценочные обязательства по вознаграждениям работников | 5702 | 17 337     | 17 907   | (18 547) | -           | 16 697     |

Общество создает резерв на оплату отпусков и резерв на гарантийный ремонт. Резерв на оплату отпусков рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника на каждую отчетную дату (конец месяца):

$$\begin{array}{c} \text{Отпускные} \\ \text{работника} \\ \text{с учетом} \\ \text{взносов во} \\ \text{внебюджет-} \\ \text{ные фонды} \end{array} = \begin{array}{c} \text{Количество} \\ \text{неисполь-} \\ \text{зованных} \\ \text{дней отпу-} \\ \text{ска работ-} \\ \text{ника} \end{array} \times \begin{array}{c} \text{Средний} \\ \text{дневной} \\ \text{заработок} \\ \text{конкрет-} \\ \text{ного} \\ \text{работника} \end{array} \times \left( 1 + \begin{array}{c} \text{Тариф взносов} \\ \text{во внебюджет-} \\ \text{ные фонды} \\ \text{в отношении} \\ \text{данного работ-} \\ \text{ника (в \%)} \end{array} / 100\% \right)$$

Резерв на гарантийный ремонт в бухгалтерском учете создается в отношении тех товаров (работ), по которым в соответствии с условиями заключенного с покупателем договора предусмотрены обслуживание и ремонт в течение гарантийного срока.

Алгоритм отчислений в резерв на гарантийный ремонт:

2.1. Первоначальный резерв начисляется в размере, не превышающем ожидаемых расходов на гарантийный ремонт. Под ожидаемыми расходами понимаются расходы, предусмотренные в плане на выполнение гарантийных обязательств, с учетом срока гарантии (абз. 1 п. 4 ст. 267 НК РФ).

2.2. В дальнейшем предельного размер создаваемого резерва отчислений (ПО) рассчитывается как частное от деления величины расходов на гарантийный ремонт за фактический срок (РасхГРфакт) на объем выручки от реализации товаров с гарантийным сроком за фактический срок (ВРфакт):

$$\text{ПО} = \text{РасхГРфакт} / \text{ВРфакт} \times 100\%.$$

## 10. Прочие доходы и расходы

По строке «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых выше.

Курсовые разницы, возникшие в отчетном периоде и учтенные на соответствующих субсчетах к счету 91 "Прочие доходы и расходы", в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

### Состав прочих доходов за 2023, 2022г.

| Статья доходов                                                                                                                                                   | Тыс. руб.         |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                                  | Сумма за 2023 год | Сумма за 2022 год |
| Курсовые разницы по расчетам, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащие оплате в рублях | 3 728             | 583               |
| Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащие оплате в иностранной валюте | 0                 | 0                 |
| Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации                                          | 0                 | 0                 |
| Премия (бонус) от поставщика (производителя) за выполнение плана закупок                                                                                         |                   | 383               |
| <b>Проценты к получению</b>                                                                                                                                      | <b>1 718</b>      | <b>16335</b>      |
| прочие доходы                                                                                                                                                    | 321               | 689               |
| Прочий доход от реализации                                                                                                                                       | 1 612             |                   |
| <b>Итого</b>                                                                                                                                                     | <b>7 379</b>      | <b>17 990</b>     |

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов (п. 21 ПБУ 10/99, п. 17 ПБУ 15/2008).

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых выше (п. 21 ПБУ 10/99).

### Состав прочих расходов за 2023, 2022г.

| Статья расходов                                                                                                                                                  | Тыс. руб.         |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                                  | Сумма за 2023 год | Сумма за 2022 год |
| Курсовые разницы по расчетам, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащие оплате в рублях | 6 653             | 839               |
| Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащие оплате в иностранной валюте | 0                 | 0                 |
| Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации                                          | 0                 | 0                 |
| Проценты по арендным обязательствам                                                                                                                              | 473               | 664               |
| Услуги банка                                                                                                                                                     | 162               | 356               |
| резервы по сомнительным долгам                                                                                                                                   |                   | 2 230             |
| резерв под обесценение ТМЦ                                                                                                                                       | 834               |                   |
| списание ТМЦ                                                                                                                                                     | 5 545             |                   |
| прочие расходы                                                                                                                                                   | 98                | 86                |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)                                                                                                                    | 3                 | 439               |
| расходы, не учитываемые в целях налогообложения                                                                                                                  | 958               | 540               |

|                                |        |       |
|--------------------------------|--------|-------|
| Списание НДС на прочие расходы | 1112   |       |
| Итого                          | 15 838 | 5 154 |

## 11. Налогообложение

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разниц определяются Обществом исходя из его доходов и расходов в соответствии с нормами Налогового кодекса Российской Федерации.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных учета Общества и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль»

|                                      |        |
|--------------------------------------|--------|
| Прибыль по данным БУ                 | 99 615 |
| Ставка налога на прибыль организаций | 20%    |
| Условный расход:                     | 19 923 |
| Постоянные налоговые расходы (+):    | 216    |
| Постоянные налоговые доходы (-):     |        |
| ОНА (начисление)(+):                 | 336    |
| ОНА (уменьшение) (-):                | 1 931  |
| ОНО (начисление) (-):                | 178    |
| ОНО (уменьшение) (+):                | 563    |
| Текущий налог на прибыль:            | 18 929 |

## 12. Прочие сведения

Государственная помощь в 2022 -2023 г. отсутствовала.

Вознаграждение основного управленческого персонала (Генеральный директор) составило (руб.):  
Тыс. Руб.

| год  | Краткосрочное вознаграждение | НДФЛ  | Страховые взносы |
|------|------------------------------|-------|------------------|
| 2023 | 5 907                        | 786   | 1 177            |
| 2022 | 16 643                       | 2 396 | 2 535            |

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2022 г. и 2023 г. отсутствовали.

Долгосрочное потенциальное вознаграждение основному управленческому персоналу отсутствует. Краткосрочное потенциальное вознаграждение основному управленческому персоналу (Генеральный директор) за 2024 год составит 5 880 тыс.руб., НДФЛ 782 тыс.руб., страховые взносы 1 173,5 тыс.руб.

## 13. Непрерывность деятельности

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках в связи с чем невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем. Однако указанная ситуация повлекла за собой сокращение товарных запасов у поставщиков Общества. Данные события или условия, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Для обеспечения непрерывности деятельности наша организация ведет работу

- 1) с поставщиками по резервированию складских остатков импортного товара для обеспечения поставок заказчикам;
  - 2) по поиску альтернативных производителей и дистрибьюторов;
  - 3) осуществляется поиск и оформление договорных отношений с производителями отечественного оборудования:
    - производителями серверов, ПК;
    - производителями телекоммуникационного оборудования;
 Осуществляется прием-передача отечественного оборудования на тестирование;
  - 4) с покупателями-заказчиками по предоставлению новых решений на базе отечественного оборудования, предоставление на тестирование отечественного оборудования.
- Сальдо денежных потоков по текущим операциям и в целом сальдо денежных потоков имеют отрицательную величину: - 103 745 тыс. и -127 915 тыс. соответственно.

#### 15. Информация о связанных сторонах

|                                | Обороты 2023 г., руб. | Обороты 2022 г., руб. |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ИП Минаев Сергей Александрович | 0                     | 0                     |
| ООО Культура                   | 0                     | 0                     |

Минаев Сергей Александрович является учредителем в ООО «ВИСТЛАН» и в ООО «Культура» более чем на 20 %, поэтому ООО «Культура» является связанной стороной.

Минаев Александр Михайлович как учредитель также является связанной стороной. В 2022 и 2023 годах были операции с учредителями:

- начисление и выплата дивидендов. Задолженность на отчетную дату отсутствует.
- Обществом получен беспроцентный заем от учредителя на пополнение оборотных средств в сумме 3 500 т.р. Полная сумма займа по договору 6 505 т.р. Сумма недополученных денежных средств на отчетную дату 3 005 т.р. Срок погашения – 27.12.2024 г.

#### 16. Курсы используемых иностранных валют

| Наименование валюты | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|---------------------|---------------|---------------|
| Доллар США          | 89,6883       | 70,3375       |
| Евро                | 99,1919       | 75,6553       |

#### 17. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на мнение заинтересованных пользователей, нет.

#### 18. Пересмотр показателей отчетности

Представленная бухгалтерская отчетность является пересмотренной. В пересмотренную бухгалтерскую отчетность в текстовые пояснения включены отсутствовавшие в первоначальной отчетности информационные таблицы в разделах: основные средства, нематериальные активы.

#### 19. Отчет о движении денежных средств

В составе информации об УП отражены используемые подходы:

- денежным эквивалентом признаются депозиты до 3 мес.;
- денежные потоки, прямо не относящиеся к текущим, инвестиционным, финансовым потокам, отражаются в составе текущих потоков;
- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа или по курсу, установленному в договоре с контрагентом;
- представляются свернуто: НДС, возвраты текущего периода.

Генеральный директор

25 апреля 2024г.



Минаев А.М.

