

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
АО «Софтлайн»
за 2022 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному акционеру

АО «Софтлайн»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Софтлайн» (полное наименование: акционерное общество «Софтлайн»; ОГРН 1027736009333; местонахождение: 119021, Российская Федерация, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул Льва Толстого, д. 5, стр. 1, этаж 3, помещ. 1, ком. №2, 2а (а311)), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Софтлайн» (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию в разделе 3.31 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, в котором указано об изменении фирменного наименования Организации (предыдущее наименование - АО «СофтЛайн Трейд»). Запись об изменении наименования Организации в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 06.03.2023.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учета аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Вопрос влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учета аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенным влиянием первого применения стандартов на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Информация о применении ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учета аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» раскрыта в пунктах 2.1 «Основа составления», 3.3. «Основные средства», 3.11 «Краткосрочная кредиторская задолженность», табл. 2.1 «Наличие и движение основных средств», табл.5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита

Наши аудиторские процедуры включали следующее:

- тестирование средств контроля процесса перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учета аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- тестирование средств контроля подготовки и сбора первичных документов для целей перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учета аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- тестирование средств контроля за выявлением признаков обесценения основных средств и капитальных вложений, а также активов в форме права пользования.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Финансовые вложения

В связи с существенной долей финансовых вложений в активе бухгалтерского баланса годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного периода мы рассматриваем вопрос полноты и точности раскрытия информации по финансовым вложениям, вопрос оценки финансовых вложений, наличие объективных признаков обесценения финансовых вложений как значимый вопрос аудита.

Информация о финансовых вложениях раскрыта в пунктах 2.6 «Финансовые вложения», 3.6 «Финансовые вложения», табл. 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита

Наши аудиторские процедуры включали следующее:

- тестирование средств контроля процесса оценки финансовых вложений;

- тестирование наличие объективных признаков обесценения финансовых вложений;
- тестирование полноты и точности раскрытия информации по финансовым вложениям.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в отчете Годовом отчете за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2022 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за 2022 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения членов Совета директоров.

Ответственность руководства и членов Совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность, или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их

наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров Организации заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров Организации, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются

ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель Департамента аудита организаций,
действует от имени аудиторской организации на основании
доверенности от 29.04.2022
(ОРНЗ 21706002663)



Коротких
Елена Владимировна

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006051097)

Азовская
Елена Николаевна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
местонахождение: 125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

31 марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация **Акционерное общество "Софтлайн"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Торговля оптовая неспециализированная**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

643,119021,Москва г.,,Льва Толстого ул,5,1,3 пом. 1 ком. 2, 2а (А-311),дом,строение,этаж

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "Интерком-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2022
59754311		
7736227885		
46.90		
12267	16	
384		

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

7729744770

1137746561787

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
T1.1; П 3.2	Нематериальные активы	1110	92 460	109 780	126 473
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
T2.1; П 3.3	Основные средства	1150	1 012 528	1 260 521	296 256
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
T3.1; П 3.6	Финансовые вложения	1170	6 923 965	3 677 258	2 362 723
	Отложенные налоговые активы	1180	266 256	253 732	3 684
	Прочие внеоборотные активы	1190	21 991	-	-
	Итого по разделу I	1100	8 317 200	5 301 291	2 789 136
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
T4.1; П 3.7	Запасы	1210	2 107 540	2 440 826	1 019 790
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	676 435	692 003	217 026
T5.1; П 3.8	Дебиторская задолженность	1230	8 496 789	9 587 830	7 013 781
T3.1; П 3.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 146 065	6 907 798	8 625 516
П 3.25	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 132 801	2 847 123	2 860 763
П 3.9	Прочие оборотные активы	1260	50 247	100 171	118 946
	Итого по разделу II	1200	19 609 877	22 575 751	19 855 822
	БАЛАНС	1600	27 927 077	27 877 042	22 644 958

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П1.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	300	300	300
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
П3.11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2 926 115	1 100 000	1 100 000
П3.11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	15	15	15
П3.1	Итого по разделу III	1300	342 363	154 881	129 468
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		3 268 793	1 255 196	1 229 783
Т5.2; П3.10	Заемные средства	1410	2 029 412	8 300 000	6 300 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	234 562	230 475	6 289
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Т5.2	Прочие обязательства	1450	-	-	-
П3.1	Итого по разделу IV	1400	493 611	728 304	130 919
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		2 757 585	9 258 779	6 437 208
Т5.2; П3.10	Заемные средства	1510	12 141 691	1 556 693	3 215 235
Т5.2; П3.11	Кредиторская задолженность	1520	8 758 449	15 302 572	11 687 359
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Т7	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Т5.2	Прочие обязательства	1550	256 015	138 676	72 076
П3.1	Итого по разделу V	1500	744 544	365 126	3 297
	БАЛАНС	1700	21 900 698	17 363 067	14 977 967
			27 927 077	27 877 042	22 644 958

Руководитель



31 марта 2023 г.

Разуваев Владимир
Эдуардович

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Акционерное общество "Софтлайн"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая неспециализированная
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2022
59754311		
7736227885		
46.90		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
ПЗ.13	Выручка	2110	35 663 836	51 718 041
ПЗ.13	Себестоимость продаж	2120	(28 353 997)	(45 053 701)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 309 839	6 664 340
Т6;ПЗ.13	Коммерческие расходы	2210	(6 993 641)	(5 778 092)
Т6; ПЗ.13	Управленческие расходы	2220	(96 062)	(81 451)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	220 136	804 797
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
ПЗ.14	Проценты к получению	2320	963 834	897 463
Т5.3;ПЗ.14	Проценты к уплате	2330	(1 045 115)	(1 180 238)
ПЗ.14	Прочие доходы	2340	6 560 276	3 959 987
ПЗ.14	Прочие расходы	2350	(6 487 995)	(4 299 172)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	211 136	182 837
ПЗ.15	Налог на прибыль	2410	(23 654)	(49 309)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(32 090)	(47 936)
	отложенный налог на прибыль	2412	8 436	(1 375)
	Прочее	2460		(1)
ПЗ.15	Чистая прибыль (убыток)	2400	187 482	133 527

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
П.3.15	Совокупный финансовый результат периода	2500	187 482	133 527
	Справочно			
П3.15	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Разуваев Владимир
Эдуардович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2022
59754311		
7736227885		
46.90		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "Софтлайн"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Торговля оптовая неспециализированная

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	300	-	1 100 000	15	129 468	1 229 783
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	25 413	25 413
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	133 527	133 527
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Корректировка в связи с изменением УП	3217	-	-	-	-	(108 114)	(108 114)
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	300	-	1 100 000	15	154 881	1 255 196
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	1 826 115	-	187 482	2 013 597
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	187 482	187 482
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Вклад Акционера	3317	-	-	1 826 115	-	-	1 826 115
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	300	-	2 926 115	15	342 363	3 268 793

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 229 783	133 527	-	1 363 310
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(108 114)	-	(108 114)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 229 783	25 413	-	1 255 196
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	129 468	133 527	-	262 995
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(108 114)	-	(108 114)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	129 468	25 413	-	154 881
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	3 268 793	1 255 196	1 229 783



Руководитель
Разуваев Владимир
Эдуардович
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **Акционерное общество "Софтлайн"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Торговля оптовая неспециализированная**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
59754311		
7736227885		
46.90		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	45 956 216	53 223 814
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	37 084 854	49 758 862
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
организации дочерними, зависимыми или основными. от реализации	4114	2 599 156	1 909 878
организации дочерними, зависимыми или основными. прочие поступления	4115	2 022 535	-
прочие поступления	4119	4 249 671	1 555 074
Платежи - всего	4120	(51 669 875)	(54 900 479)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(30 776 330)	(40 523 555)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 763 251)	(1 417 645)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 031 529)	(1 262 002)
налога на прибыль организаций	4124	(35 129)	(21 272)
организации дочерними, зависимыми или основными.	4125	(13 307 127)	(10 769 269)
прочие платежи	4129	(4 756 509)	(906 736)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 713 659)	(1 676 665)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	8 223 129	8 778 634
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	233 263	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6 922 573	7 941 546
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 067 293	837 088
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(8 953 495)	(7 538 848)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(464 872)	(54 730)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(8 488 623)	(7 484 118)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(730 366)	1 239 786

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	151 659 046	235 987 022
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	17 221 496	35 235 703
денежных вкладов собственников (участников)	4312	1 826 115	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
организации дочерними, зависимыми или основными.	4315	132 611 435	200 751 319
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(145 839 851)	(235 564 033)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(15 018 720)	(33 235 686)
организации дочерними, зависимыми или основными.	4324	(130 355 014)	(202 328 347)
прочие платежи	4329	(466 117)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 819 195	422 989
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(624 830)	(13 890)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 847 123	2 860 763
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 132 801	2 847 123
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(89 492)	250

Руководитель



(подпись)

Разуваев Владимир
Эдуардович

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации.....	3
2. Учетная политика и её изменения	6
2.1. Основа составления	6
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	7
2.3. Нематериальные активы	8
2.4. Поисковые затраты.....	8
2.5. НИОКР	8
2.6. Финансовые вложения	8
2.7. Незавершенное строительство	9
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.....	9
а) материальные затраты;	10
б) затраты на оплату труда;	10
в) отчисления на социальные нужды;	10
г) амортизация;	10
д) прочие затраты.....	10
2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ	10
2.10. Незавершенное производство.....	10
2.11. Признание дохода	10
2.12. Порядок признания расходов	11
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов.....	12
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов	12
2.15. Порядок учета государственной помощи	13
2.16. Перечень сегментов	13
2.17. Применение ПБУ 18/02.....	13
2.18. Учет специальных фондов	14
2.19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	14
2.20. Иные способы учетной политики.....	14
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	14
3.1. Оценка структуры баланса	14
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.	15
3.3. Основные средства.....	15
3.4. Незавершенные капитальные вложения	16
3.5. Доходные вложения в материальные ценности.....	16
3.6. Финансовые вложения	16
3.7. Запасы	17
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и прочих дебиторов	18
3.9. Прочие оборотные активы.....	18
3.10. Кредиты и займы.....	19
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность.....	19
3.12. Доходы будущих периодов.....	21
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	21
3.14. Прочие доходы и расходы	22
3.15. Прибыль	23
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.....	24
3.17. Изменен оценочных значений	24
3.18. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, и их изменении	24
3.19. Информация об участии в совместной деятельности.....	26
3.20. Государственная помощь	26

3.21. Информация по отчетным сегментам	26
Организация работает в одном географическом сегменте.....	26
3.22. Информация по прекращаемой деятельности	26
3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	26
3.26. Движение денежных средств	26
3.27. Информация об исправленных существенных ошибках	27
3.28. Чрезвычайные факты	27
3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	27
3.29. Допущение непрерывности деятельности.....	28
3.30. Риски хозяйственной деятельности.....	29
3.31. Информация о событиях после отчетной даты	33

В данных Пояснениях к Бухгалтерской отчетности раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2022 год. Табличные пояснения к бухгалтерской отчетности представлены в Приложении №1 к данным пояснениям.

Сформирована корректировочная бухгалтерская отчетность от 31.03.2023г по следующим статьям бухгалтерской отчетности:

- 1). в форме №1 из строки 1410 сумма 970588 тыс. руб. перенесена в строку 1510 как краткосрочная задолженность по кредиту. Итого строка 1410- 2 029 412 тыс. руб.; строка 1510 – 12 141 691 тыс. руб. Валюта баланса форма№1 не изменилась;
- 2). в форме №4 добавлена строка 4115(прочие поступления от дочерних, зависимых или основных организаций на сумму- 2 022 535 тыс. руб. на эту же сумму увеличилась строка 4111 (37 084 854 тыс. руб.) и сократились строка 4114 (2 599 156 тыс. руб.) и строка 4119 (4 249 671 тыс. руб.);
- 3).в форме № 4 уменьшилась сумма на 1 000 000 тыс. руб. по строке 4323 (-33 235 686 тыс. руб.) и на эту же сумму увеличилась строка 4324 (-202 328 347 тыс. руб.)

1. Общие сведения об организации

1.1. Акционерное общество «Софтлайн» (далее «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №36 по Юго-Западному административному округу г. Москвы за №1027736009333 09 декабря 2002 года. Свидетельство серия 77 № 001692963.

Организационно-правовая форма хозяйствующего субъекта (ОКОПФ) – 12167
Акционерное общество;

Код собственности (ОКФС) – 16 Частная собственность.

Юридический адрес местонахождения Общества:

119021, Москва г, ул Льва Толстого, д. 5, стр. 1, этаж 3, помещ. 1, ком. 2, 2а (А-311)

Фактический адрес местонахождения Общества:

115114, г. Москва, Дербеневская набережная, д.7, деловой квартал «Новоспаский», стр.8

В 2022 году 19 октября 2022 произошла смена Акционера:
в соответствии со списком зарегистрированных лиц в реестре владельцев ценных бумаг акционерами Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Аталайя»
Страна регистрации: Российская Федерация
Адрес регистрации: 115114, г. Москва, внутригородская территория города федерального значения Муниципальный Округ Даниловский, наб. Дербеневская, д. 7 стр. 8, помещ. II, эт. 2 ком. 21
Владелец 100% акций, что составляет 300 000 руб.

Высшим органом Общества является Общее собрание акционеров Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Общества.

Акционером общества № 181/1- ГОСА от 06.06.2022г был избран ревизор – Лобынцева Тамара Евгеньевна на безвозмездной основе сроком на 1 год с момента принятия данного решения.

Генеральный директор Общества – Разуваев Владимир Эдуардович

Основным видом деятельности общества является – торговля оптовая неспецифическая.

На отчетную дату у Акционерного общества «Софтлайн» 26 обособленных подразделений

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения	Численность сотрудников на отчетную дату
1	Представительство в г. Белгород	308000, РОССИЯ, , , г. Белгород, ул. Мокроусова, дом 23а	4
2	Представительство в г. Владивосток	690001, РОССИЯ, , , г Владивосток, , ул Пушкинская, 109	7
3	Представительство в г. Волгоград	400005, РОССИЯ, , , г Волгоград, , пр-кт им В.И.Ленина, 56А	12
4	Представительство в г. Воронеж	394036, РОССИЯ, , , г Воронеж, , ул Арсенальная, 3	328
5	Представительство в г. Екатеринбург	620142, РОССИЯ, , , г Екатеринбург, , ул 8 Марта, 49	58
6	Представительство в г. Ижевск	426008, РОССИЯ, , , г Ижевск, , ул Пушкинская, 270, А	2
7	Представительство в г. Иркутск	664075, РФ, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Байкальская, д. 206	13
8	Представительство в г. Казань	420107, РОССИЯ, , , г Казань, , ул Спартакoвская, 6	28
9	Представительство в г. Калининград	236006, РОССИЯ, , , г Калининград, , ул Октябрьская, 8	7
10	Представительство в г.	350072, РОССИЯ, , , г Краснодар, , ул	24

	<i>Краснодар</i>	<i>Московская, 59/1</i>	
11	<i>Представительство в г. Красноярск</i>	<i>660133, РОССИЯ, , , г Красноярск, ул Партизана Железняка, 17</i>	<i>21</i>
12	<i>Представительство в г. Н. Новгород</i>	<i>603000, РОССИЯ, , , г Нижний Новгород, , ул Новая, 28</i>	<i>26</i>
13	<i>Представительство в г. Новосибирск</i>	<i>630015 РФ, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Планетная, д. 30, корп. 2Б</i>	<i>42</i>
14	<i>Представительство в г. Омск</i>	<i>644007, РОССИЯ, , , г Омск, , ул Герцена, 34</i>	<i>3</i>
15	<i>Представительство в г. Пермь</i>	<i>614010, РФ, Пермский край, г. Пермь, ул. Куйбышева, д. 956</i>	<i>10</i>
16	<i>Представительство в г. Ростов-на-Дону</i>	<i>344068, РОССИЯ, , , г Ростов-на-Дону, , пр-кт Михаила Нагибина, 30</i>	<i>26</i>
17	<i>Представительство в г. Самара</i>	<i>443076, РОССИЯ, , , г Самара, , ул Авроры, 63</i>	<i>18</i>
18	<i>Представительство в г. Санкт Петербург</i>	<i>195112, РОССИЯ, Санкт-Петербург г, , пл Карла Фаберже, 8, Б</i>	<i>58</i>
19	<i>Представительство в г. Сургут</i>	<i>628408, РОССИЯ, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г Сургут, , ул Университетская, 4</i>	<i>2</i>
20	<i>Представительство в г. Томск</i>	<i>634050, РОССИЯ, , , г Томск, , ул Гагарина, 7</i>	<i>1</i>
21	<i>Представительство в г. Тюмень</i>	<i>625048, РОССИЯ, Тюменская обл, , г Тюмень, , ул Республики, 143, 1</i>	<i>11</i>
22	<i>Представительство в г. Уфа</i>	<i>450071 РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. 50 лет СССР, д. 42/3</i>	<i>9</i>
23	<i>Представительство в г. Хабаровск</i>	<i>680030 РФ, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Ленина, д. 85</i>	<i>12</i>
24	<i>Представительство в г. Челябинск</i>	<i>454091, РОССИЯ, , , г Челябинск, , ул Елькина, 45</i>	<i>8</i>
25	<i>Представительство в г. Ярославль</i>	<i>150003, РОССИЯ, , , г Ярославль, , ул Победы, 166</i>	<i>2</i>
26	<i>Обособленное подразделение в г. Фрязино</i>	<i>141190, Россия, МО, г. Фрязино, Заводской проезд, д.3, к.2</i>	<i>29</i>

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества за отчетный период составила 1225 человек

Численность работающих сотрудников Общества на 31.12.22 г. составляет 1261 человек.

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся аутсорсинговой организацией ООО «Софтлайн Интеграция». Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Разуваева Владимира Эдуардовича

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

В связи с вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» содержащийся в переходных положениях стандартов:

- в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» содержащийся в переходных положениях стандартов:

- в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке;
- проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020;
- основные средства, стоимостью ниже лимита (100 тыс. руб.), указанного в учетной политике списываются на дату перехода (п. 49 ФСБУ 6/2020) с бухгалтерского учета.

Основные средства ниже лимита являются амортизируемым имуществом с точки зрения налогового учета.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» содержащийся в переходных положениях стандартов:

- в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021г право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021г не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом признается равной его справедливой стоимости., а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированный по ставке – 12%, (ставка привлечения заемных средств).

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам аренды сроком не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. рублей.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10%.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020), определяемой в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, создание собственными силами (строительство), полученные по договору дарения или безвозмездно и т. д.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на стоимость амортизации.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом., Организация начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Основание — п. 33 ФСБУ 6/2020.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется периодом, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды организации и утверждается Генеральным директором Общества или уполномоченным им лицом. Данный перечень содержит следующие группы основных средств со сроком полезного использования:

1. Здания и сооружения от 30 до 50 лет;
2. Транспортные средства от 1 года до 30 лет;
3. Компьютерное и периферийное оборудование от 2 до 3 лет;

4. Оборудование коммуникационное от 3 до 7 лет;
5. Оргтехника от 3 до 5 лет;
6. Производственный и хозяйственный инвентарь от 5 до 15 лет;
7. Приборы оптические и фотографическое оборудование от 3 до 5 лет;
8. Демонстрационные материалы от 3 до 5 лет

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.3. Нематериальные активы

Амортизации НМА определяется линейным методом.

Срок полезного использования нематериального актива определяется на основании:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. Поисковые затраты

Отсутствуют.

2.5. НИОКР

Отсутствует.

2.6. Финансовые вложения

Приобретение финансовых вложений отражается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, которая определяется исходя из цены приобретения и после принятия к учету финансовых вложений пересчету не подлежит (п. п. 8, 9, 18, 21 ПБУ 19/02), кроме финансовых вложений, которые, согласно, п.20 ПБУ 19/02 подлежат пересчету по текущей рыночной стоимости. На конец отчетного периода стоимость таких финансовых вложений, отражается по текущей рыночной стоимости.

Учитываются финансовые вложения на 58 счете с открытием субсчета для каждого отдельного вида финансовых вложений.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) осуществляется:

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, по которым не производится перерасчет по текущей рыночной стоимости;
- по текущей рыночной стоимости по тем финансовым вложениям, по которым производится переоценка.

Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость отражены в таблице 3.1 Приложение Форма 5 к Бухгалтерской отчетности.

Квалификация финансовых вложений: выданные займы признаются краткосрочными, если срок погашения такого финансового вложения согласно условиям договора составляет менее 365 (366) дней, считая с ближайшей отчетной даты. В противном случае, данные вложения признаются долгосрочными.

Резерв под обесценение финансовых вложений по:

- выданным процентным займам (в отношении суммы займа);
 - договорам уступки права требования;
 - долговым неэмиссионным ценным бумагам, классифицируемым в качестве финансовых вложений;
 - срочным вкладам и депозитам в случае отзыва лицензии у банковской организации, в которой размещён вклад или депозит.
- создается (изменяется) в соответствии с порядком формирования резерва по сомнительным долгам

2.7. Незавершенное строительство

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

В целях формирования первоначальной стоимости инвестиционных активов в соответствии с ПБУ 15/2008 Организация определила, что инвестиционным активом признаются основные средства, имущественные комплексы, нематериальные и другие аналогичные активы при выполнении всех нижеперечисленных условий:

- время, в течение которого имущество числится на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы или на счете 07 «Оборудование к установке» превышает 12 месяцев;
- затраты на приобретение и (или) строительство, создание таких активов (без учета процентов по полученным кредитам и займам) составляют более 5% от валюты баланса Организации.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

В бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг;

- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и иное выбытии их оценка производится по средней себестоимости по всем группам (видам).

Оценка приобретаемой тары осуществляется по фактической себестоимости.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции по средней себестоимости.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы) по средней себестоимости.

Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд, ведется с применением ФСБУ 5/2018

2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ

В организации создается резерв под обесценение запасов, при условии, если чистая стоимость продажи меньше фактической себестоимости (п. 30 ФСБУ 5/2018).

2.10. Незавершенное производство

Отсутствует.

2.11. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от оказания услуг в области, связанной с использованием вычислительной техники и

информационных технологий, а именно: лицензионное вознаграждение, предоставление доступа к информационному контенту, телемаркетинг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по текущей деятельности. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического получения денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.12. Порядок признания расходов

Расходы Организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В Организации расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с деятельностью по предоставлению за плату лицензионных прав и других видов интеллектуальной собственности, перепродажи товаров и оборудования, а также деятельностью, связанной с информационными технологиями, а также же расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов и расходы, возникающие непосредственно в процессе использования материально-производственных запасов для целей выполнения работ и оказания услуг (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы и др.).

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общехозяйственные и коммерческие расходы, учтенные на счетах 26, 44, в конце месяца полностью списываются на счет 90 и в расчете незавершенного производства не участвуют (п. 9 ПБУ 10/99)

Они признаются условно-постоянными и списываются в конце месяца на себестоимость. Для этого в регистрах бухгалтерского учета делается следующая запись: Дебет 90

«Продажи» Кредит 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу». Проводка означает, что управленческие и коммерческие расходы списываются на себестоимость произведенной продукции в том месяце, в котором они учтены в расходах обычной деятельности.

Порядок списания расходов будущих периодов:

- если срок расходов определен, то РПБ списываются равномерно в течение периода, соответствующему сроку таких расходов;
- если срок расходов не определен, то РБП списываются пропорционально доходам от реализации.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов.

Учет оценочных обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков работников и выплат вознаграждения по итогам работы за год ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденные Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н. Учет ведется на счете 96 с использованием двух субсчетов: 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» и 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам».

Учет расходов связанных с предстоящей оплатой отпусков работников производится равномерно в течение года. Для этих целей общество создает расчет (смету), в котором отражает расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, основываясь на данных предыдущего года. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется, как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда. В конце учетного года общество проводит инвентаризацию указанного резерва.

Учет расходов, связанных с выплатой вознаграждения по итогам работы за год, определяется исходя из размера вознаграждения за предыдущий год и итогов работы текущего года.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Организация создает резерв по сомнительным долгам в конце отчетного года в процентах от суммы долга в следующем порядке:

- просрочка менее или равна 45 дням – резерв не создается;
- просрочка находится в интервале более 45 дней и менее или равна 90 дням – 50% от суммы долга;
- просрочка более 90 дней – 100% от суммы долга.

В п. 70 ПБУ № 34н указано: если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. Это означает, что в новом отчетном году резерв должен быть сформирован заново. Вместе с тем ПБУ 21/2008 не предусматривает такого порядка. Названное Положение обязывает отражать в учете лишь изменение оценочного значения, а не восстановление неизрасходованного резерва в конце года и создание нового резерва в следующем году. Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва. Данный вариант работы с резервом

позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

Организация не создает резерв по компаниям группы Софтлайн, в связи с минимальными рисками не погашения задолженности и имеющейся кредиторской задолженностью.

2.15. Порядок учета государственной помощи

Целевое финансирование отсутствовало.

2.16. Перечень сегментов

Информация по сегментам раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010. № 143н.

2.17. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражаются развернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2022 год (основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).

Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке;

- налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:

- а) если исправляется ошибка, признанная несущественной (согласно критериям учетной политики Организации), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;

- б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям Учетной политики Организации), то:
- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";
 - корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.

Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки. (Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02).

2.18. Учет специальных фондов

Организация учет специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.) не ведет.

Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе они должны быть отражены по строке 1360 "Резервный капитал".

2.19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В целях определения существенности ошибки, подлежащей исправлению в бухгалтерском учете и отчетности, применяется следующий критерий:

- ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10% (п.3 Положения по Бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ПБУ 22/2010, утвержденное приказом Минфина РФ от 28.06.10 №63н).

Метод исправления ошибок: красное сторно или обратные проводки.

2.20. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более, чем на 10%.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2022 г валюта баланса Организации составляет 27 927 077 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2022 г представляет следующее:

Внеоборотные активы 8 317 200 тыс. руб. или 30%
Оборотные активы – 19 69 877 тыс. руб. или 70%.

Структура пассива на 31.12.2022 г представляет следующее:
Капитали резервы – 3 268 793 тыс. руб. или 12%.
Долгосрочные обязательства – 2 757 585 тыс. руб. или 9%
Краткосрочные обязательства – 21 900 698 тыс. руб. или 79%.

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1 п. 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов (далее Пояснения).

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

Наличие и движение результатов НИОКР отсутствуют.

Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких НМА, с выделением существенных факторов (абз. 5 п. 41 ПБУ 14/2007) отсутствуют.

Приобретение (создание) объектов, связанных с экологической деятельностью (нематериальных активов, результатов НИОКР) в течение отчетного года по основным группам отсутствует.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов представлены в таблице 1 п. 1.5 Пояснений.

В части затрат по незаконченным и неоформленным НИОКР: затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др. отсутствуют. (п. 8 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011 "О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства", Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

3.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2 п. 2.1 Пояснений.

Стоимость основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не изменялась.

Объекты ОС, не подлежащих амортизации отсутствуют.

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга составляют – 483 321 тыс. руб., обязательство по аренде – 601 560 тыс. руб.

В переходный период:

- по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» было признана ППА по аренде офисных помещений в сумме 653 415 тыс. руб., и оборудования находящегося в лизинге в сумме – 275 098 тыс. руб.

- по ФСБУ 6/2020 «Основные средства» списано с бухгалтерского учета ОС, стоимостью менее 100 тыс. руб. в сумме - 274 807 тыс. руб. и амортизация в сумме - 90 793 тыс. руб.

Данные по начислению амортизации и движению основных средств по группам приведены в Приложении 5 в таблице 2.1 к бухгалтерской отчетности

Приобретение (создание) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам, отсутствует.

Приобретение (создание) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01), отсутствует.

Модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность, не проводилась.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2021 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочными финансовыми вложениями (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г являются займы выданные на сумму - 3 677 258 тыс. руб..

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 представлены в виде: займов, выданных на сумму – 6 850 753 тыс. руб. и приобретенных акции, на 31.12.2021 по текущей рыночной стоимости – 57 045 тыс. руб. (первоначальная стоимость – 54680 тыс. руб. и корректировка 2365 тыс. руб.) В 2022 году продано. акций (500 000 шт.) по текущей рыночной на сумму 205 125 тыс. руб. На 31.12.2022 балансовая стоимость акции отражена по рыночной стоимости, согласно данным МОЕХ.

Организацией приобретены Акции ЗАО «СофтЛайн Интернейшенл» - 3184 шт. по номинальной стоимости 100 руб. на сумму 318 400 руб.

В течении 2022г организация размещала денежные средства внутри группы аффилированных лиц, в качестве займов выданных, а также были приобретены облигации и ОФЗ, обращающиеся на рынке ценных бумаг и ОФЗ. Движение Облигаций и ОФЗ по количеству и текущей рыночной стоимости представлено в таблице:

АО "Софтлайн"

Ценные бумаги	Показатели	Обороты за период		Сальдо на конец периода
BORETS FIN DAC 6.0 17/09/26	БУ	17 462 204,77	17 462 204,77	
	Кол.	472,000	472,000	
GAZ CAPITAL S.A. 5.15 11/02/26	БУ	301 965 222,24	301 965 222,24	
	Кол.	4 000,000	4 000,000	
GAZ CAPITAL SA 7.288 16/08/37	БУ	40 004 754,52		40 004 754,52
	Кол.	550,000		550,000
GAZ FINANCE PLC 3.25 25/02/30	БУ	19 070 736,89	1 203 838,80	17 866 898,09
	Кол.	300,000		300,000
GTLK Eur Cap 4.349 27/02/29	БУ	48 848 939,44	11 471 485,87	37 377 453,57
	Кол.	600,000		600,000
Phosag Bnd Fund 2.6 16/09/28	БУ	148 287 079,18	148 287 079,18	
	Кол.	2 800,000	2 800,000	
Борец Капитал, ЗО-2026 17/09/2026 6.0% RU000A105GN3	БУ	29 239 190,45	21 731,42	29 217 459,03
	Кол.	472,000	1,000	471,000
ОФЗ-26226-ПД 07/10/2026 7.95% RU000A0ZZYW2	БУ	335 301 200,00	2 284 800,00	333 016 400,00
	Кол.	340 000,000		340 000,000

Расчет текущей рыночной стоимости произведен на основании данных МОЕХ. Данные ценные бумаги погашаются сроком более 12 месяцев, на 31.12.2022г организация не имеет намерение продать ценные ранее срока погашения.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в таблице 3 п. 3.1 Пояснений.

По предоставленным займам дисконтирование не проводилось.

Финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте – долгосрочный займ в размере на 31.12.2022г – 49 339 тыс. долларов.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.7. Запасы

Балансовая стоимость запасов:

На 31.12 2021 - 2 440 826 тыс. руб.,

На 31.12.2022 – 2 107 540 тыс. руб.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге у организации, отсутствуют.

Способы расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменялись.

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в таблице 4 п. 4.1 Пояснений.

В 2022 году была произведена проверка запасов на обесценение. В результате проведенной проверки установлен:

Перечень запасов, имеющих признаки обесценения по состоянию на 31.12.2022 (Приложение №1).

По итогам анализа Комиссией цен на аналогичные товары в прайс-листах, открытых источниках и интернет-ресурсах была установлена чистая цена продажи запасов.

По итогам произведенной проверки выявлено, что фактическая себестоимость запасов превышает чистую стоимость продажи.

Принято решение о создании резерва под обесценение запасов, который рассчитывается как разница между этими двумя величинами (п. 30 ФСБУ 5).

Сумма резерва отражена на счете бухгалтерского учета 14 в размере 12 836 тыс. руб.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и прочих дебиторов

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствует.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. – 122 462 тыс. руб. (проценты по долгосрочным займам, имеющие срок погашения более 12 мес.)

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 9 587 830 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 1 610 214 тыс. руб.,

НДС по авансам выданным – 145 767 тыс. руб.;

задолженность покупателей в сумме 7 478 413 тыс. руб.;

резервы по сомнительным долгам - 240 795 тыс. руб.;

прочие дебиторы в сумме 885 764 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 8 374 329 тыс. руб., представляют собой:

авансы выданные в сумме 3 741 399 тыс. руб.,

НДС по авансам выданным – 238 806 тыс. руб.;

задолженность покупателей в сумме 4 432 447 тыс. руб.;

резервы по сомнительным долгам - 259 672 тыс. руб.;

прочие дебиторы в сумме 698 960 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5 п. 5.1 Пояснений.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2021 – 240 795 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2022 – 259 672 тыс. руб.;

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» за 2021 была сделана корректировка в связи с изменением учетной политики за 2022 г.

За 2021 в бух отчетности строка сошла - 142 503 тыс. руб.

- расходы будущих периодов – 100 171 тыс. руб.;

- НДС по лизинговым операциям – 42 332 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности за 2022 данные за 2021 были скорректированы на сумму НДС по лизинговым платежам –

211 409 тыс. руб. и перенесены в пассив баланса в строки 1450 в сумме – 137 197 тыс. руб. и в строку 1550 в сумме – 74 212 тыс. руб.

По строке «Прочие оборотные активы» за 2022 указана сумма 100 171 тыс. руб. -сумма расходов будущих периодов.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства за 2021г (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты):

- кредит – 2 000 000 тыс. руб. сроком погашения – 24.02.2023;

- облигационный займ – 4 950 000 тыс. руб. сроком погашения – 23.12.2023

- облигационный займ – 1 350 000 тыс. руб. сроком погашения – 19.01.2023.

За период 2022г были погашены:

- частично погашен кредит в размере 2 000 000 тыс. руб. на сумму 290 000 тыс. руб.;

- частично облигационный займ на сумму 1 348 000 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства за 2022г (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты):

- кредит – 2 029 412 тыс. руб. сроком погашения ежемесячно в сумме 88 235 по 11.11.2025 г;

Краткосрочные заемные средства (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года:

– займы полученные в сумме 1 515 480 тыс. руб.;

- проценты по займам полученным – 41 213 тыс. руб.

На конец 2022г

- облигационный займ– 3 602 659 тыс. руб. сроком погашения – 23.12.2023

- облигационный займ – 1 350 000 тыс. руб. сроком погашения – 19.01.2023

- кредит Альфа-Банк, АО, АКБ – 190 000 тыс. руб. сроком погашения – 11.04.2023

- кредит Альфа-Банк, АО, АКБ – 200 000 тыс. руб. сроком погашения – 20.02.2023;

- кредит Сбербанк, ПАО – 3 003 812 тыс. руб. сроком погашения – 14.11.2023

- внутригрупповые займы - 2 751 900 тыс. руб. сроком погашения один день

(внутригрупповой кеш-пулинг)

- внутригрупповые займы – 20 000 тыс. руб. сроком погашения менее 12 мес.

- проценты по займам полученным – 52 733 тыс. руб. тыс. руб.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г в сумме 15 667 698 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 11 698 658 тыс. руб.;

авансы полученные в сумме 3 618 233 тыс. руб.;

НДС по авансам полученным – 361 111 тыс. руб.;

задолженность перед персоналом – 6 474 тыс. руб.;
 задолженность перед государственными внебюджетными фондами 26 567 тыс. руб.;
 задолженность по налогам и сборам 232 888 тыс. руб.;
 прочие кредиторы 445 990 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г в сумме 9 502 992 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 5 983 542 тыс. руб.;
 авансы полученные в сумме 2 562 856 тыс. руб.;
 НДС по авансам полученным – 310 947 тыс. руб.;
 задолженность перед персоналом отсутствует.;
 задолженность перед государственными внебюджетными фондами отсутствует;
 задолженность по налогам и сборам 27 813 тыс. руб.;
 прочие кредиторы 495 184 тыс. руб.
 краткосрочное обязательство по аренде – 324 714 тыс. руб.
 НДС налоговый агент – 419 829 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5 п.5.3 Пояснений.

**Корректировка данных отчетного периода
 в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	518 172	742 349	1 260 521
Отложенные налоговые активы	1180	3 563	250 169	253 732
Итого по разделу I	1100	4 308 773	992 518	5 301 291
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	142 503	-42 332	100 171
Итого по разделу II	1200	22 618 083	-42 332	22 575 751
БАЛАНС	1600	26 926 856	950 186	27 877 042
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	262 994	-108 114	154 881
Итого по разделу III	1300	1 363 309	-108 114	1 255 195
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	7 544	222 932	230 476
Прочие обязательства	1450	253 992	474 312	728 304
Итого по разделу IV	1400	8 561 536	697 244	9 258 779
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	4 071	361 055	365 126
Итого по разделу V		17 002 011	361 055	17 363 067
БАЛАНС	1700	26 926 856	950 186	27 877 042

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2022 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы за 2021 представляют собой выручку в сумме 51 718 041 тыс. руб., в том числе по видам:

- лицензионное вознаграждение 18 472 216 тыс. руб.;
- маркетинговые услуги 14 066 тыс. руб.;
- товары и услуги 33 231 759 тыс. руб.;

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 45 053 701 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- а) плата за использование объектов авторского права 16 475 277 тыс. руб.;
- б) себестоимость реализованных товаров и услуг 28 578 424 тыс. руб.;

Коммерческие расходы в 2021 году составили – 5 778 092 тыс. руб

Из них:

- Амортизация– 216 706 тыс. рублей;
- материальные расходы– 32 780 тыс. рублей;
- заработная плата и взносы с заработной платы работников– 1 478 372 тыс. рублей;
- командировочные расходы 59 895 тыс. рублей;
- представительские расходы – 10 507 тыс. рублей;
- НДС по косвенным расходам –974 тыс. рублей;
- транспортные расходы -78 873 тыс. руб.

Управленческие расходы Общества за 2021 год составили 81 451 тыс. рублей в т.ч.:

- заработная плата и взносы с заработной платы –81 413 тысяч рублей

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 804 797 тыс. руб.

Доходы за 2022 представляют собой выручку в сумме 35 663 836 тыс. руб., в том числе по видам:

- лицензионное вознаграждение 10 287 598 тыс. руб.;
- товары и услуги 25 376 238 тыс. руб.;

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 28 353 997 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- а) плата за использование объектов авторского права 7 596 944 тыс. руб.;
- б) себестоимость реализованных товаров и услуг 20 757 053 тыс. руб.;

Коммерческие расходы в 2022 году составили – 6 993 640 тыс. руб.

Из них:

- Амортизация– 337 416 тыс. рублей;
- материальные расходы– 23 717 тыс. рублей;

- заработная плата – 1 391 776 тыс. рублей;
- командировочные расходы 77 660 тыс. рублей;
- представительские расходы – 20 132 тыс. рублей;
- НДС по косвенным расходам – 6 225 тыс. рублей;
- транспортные расходы - 71 491 тыс. руб.
- страховые взносы - 377 651 тыс. руб.
- прочие расходы – 4 687 572 тыс. руб.

Управленческие расходы Общества за 2022 год составили 96 062 тыс. рублей в т.ч.:

- заработная плата и взносы с заработной платы – 95 937 тысяч рублей

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 220 136 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы общества за 2021 год составили 3 959 987 тыс. рублей в т.ч.:

- курсовые разницы – 403 815 тыс. рублей;
- Штрафы, пени, неустойки к получению – 18 070 тыс. руб.;
- отклонение курса продажи(покупки) валюты от официального – 13 034 тыс. руб.;

Прочие расходы Общества за 2021 год составили 4 299 172 тыс. рублей в т.ч.:

- банковская комиссия – 134 698 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки к уплате – 20 362 тыс. руб.;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 18 177 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности – 45 946 тыс. руб.;

Проценты к получению Общества за 2021 год – 897 463 тыс. руб.

Проценты к уплате Общества за 2021 год – 1 180 238 тыс. руб. ,

Прочие доходы общества за 2022 год составили 6 560 276 тыс. рублей в т.ч.:

- курсовые разницы – 2 482 494 тыс. рублей;
- Штрафы, пени, неустойки к получению – 4123 тыс. руб.;
- отклонение курса продажи(покупки) валюты от официального – 33 200 тыс. руб.;
- от реализации ценных бумаг- 378 935 тыс. руб.;
- доходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа – 1 357 951 тыс. руб.;
- переоценка ценных бумаг -486 932 тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам - 149 665 тыс. руб.;
- доходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа – 382 943 тыс. руб.;

Прочие расходы Общества за 2022 год составили 6 487 995 тыс. рублей в т.ч.:

- курсовые разницы – 2 091 471 тыс. рублей;
- Штрафы, пени, неустойки к получению – 12 981 тыс. руб.;
- отклонение курса продажи(покупки) валюты от официального – 68 748 тыс. руб.;
- от реализации ценных бумаг- 349 756 тыс. руб.;
- расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа – 1 357 951 тыс. руб.;
- переоценка ценных бумаг -491 322 тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам – 245 147 тыс. руб.;
- расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа – 388 792 тыс. руб.;
- купля-продажа валюты – 755 233 тыс. руб.

Проценты к получению Общества за 2022 год – 963 834 тыс. руб.

Проценты к уплате Общества за 2022год – 1 045 116 тыс. руб., в том числе проценты по арендным платежам - 91 151 тыс. руб.

3.15. Прибыль

20 июля 2022г акционером было принято решение о дроблении обыкновенных акций Общества (государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг 1-01-45848-Н от 09.01.2004г) на основании ст. 74 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в следующем порядке;

- исходная номинальная стоимость каждой обыкновенной акции - 100(сто) руб.
- номинальная стоимость каждой обыкновенной акции после дробления -100/66667 рублей каждая;
- исходное количество обыкновенных акций – 3 000(три тысячи) штук;
- количество обыкновенных акций после конвертации -200 001 000(двести миллионов одна тысяча).

По итогам 2022 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 211 136 тыс. руб. и соответственно:

(тыс. руб.)

Показатель	2022	2021
1	2	3
Прибыль до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах) по ставке 20%	199 087	182 837
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль по ставке 20%	39 817	36 567
Постоянные налоговые доходы/(расходы)	(17 684)	12 743
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива	12 524	(121)
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства	(4 087)	(1 255)
Итого текущий налог на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах) по ставке 20%	30 570	47 936

Базовая прибыль на акцию составила - 0,94 руб.

Сумма купонного дохода составила 12 049 тыс. руб., в том числе налогооблагаемого - 10 135 тыс. руб., начисленный налог 15% составил – 1 520 тыс. руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02) связаны с внереализационными расходами, которые нельзя включить в расчет налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Распределение чистой прибыли не проводилось.

3.17. Изменен оценочных значений

В 2022 году организацией был погашены резервы по сомнительным долгам в сумме – 265 284 тыс. руб. и начислено:

- по покупателям и заказчикам- 176 599 тыс. руб.
- по расчетам с поставщиками – 58 731 тыс. руб.
- с прочими дебиторами – 44 700 тыс. руб..

Под обесценение запасов начислен резерв в размере 12 836 тыс. руб.

На 31.12.2022 резерв по оплате труда:

- резерв ежегодных отпусков – 95 735 тыс. руб.
- резерв премии – 160 279 тыс. руб.

3.18. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, и их изменении

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочное обязательство, связанное с выплатой вознаграждения по итогам года, состоит из суммы обязательства по выплате вознаграждения и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

Организация заключает форвардные контракты для целей хеджирования сделок и закрытия рисков при резком изменении курса валюты в сторону его увеличения, а так же в качестве инвестиций.

Информация по форвардным контрактам, имеющимся у организации на 31.12.2022 представлена в таблице:

Деривативный контракт	Банк	Тип контракта	Дата покупки	Курс покупки	Валюта	Сумма в валюте	Дата исполнения	Справедливая стоимость, рубль
Форвард	ПАО РОСБА НК	Беспоставочный	21.09.2022	62,9000	USD	297 588,72	27.02.2023	2 069 854,00
Форвард	ПАО РОСБА НК	Беспоставочный	21.09.2022	64,6900	USD	297 588,72	25.05.2023	1 362 636,00
Форвард	ПАО РОСБА НК	Беспоставочный	21.09.2022	66,4000	USD	297 588,72	25.08.2023	697 935,00
Форвард	ПАО РОСБА НК	Поставочный	07.10.2022	67,3500	USD	20 000 000,00	30.06.2023	35 649 685,00
Форвард	ПАО РОСБА НК	Поставочный	07.10.2022	9,3800	CNY	150 000 000,00	30.06.2023	33 410 749,00
Форвард	ПАО РОСБА НК	Поставочный	07.10.2022	66,8600	EUR	20 000 000,00	30.06.2023	128 488 091,00

На дату подписания отчётности генеральным директором получен положительный финансовый результат, представлен в таблице:

Деривативный контракт	Банк	Дата покупки	Курс покупки	Валюта	Сумма в валюте	Дата исполнения	Финансовый результат, рубль
Форвард	ПАО РОСБАНК	21.09.2022	62,9000	USD	297 588,72	27.02.2023	3 529 878,36
Форвард	ПАО РОСБАНК	21.09.2022	64,6900	USD	297 588,72	25.05.2023	
Форвард	ПАО РОСБАНК	21.09.2022	66,4000	USD	297 588,72	25.08.2023	
Форвард	ПАО РОСБАНК	07.10.2022	67,3500	USD	20 000 000,00	09.03.2023	133 000 000,00
Форвард	ПАО РОСБАНК	07.10.2022	9,3800	CNY	150 000 000,00	09.03.2023	219 300 000,00
Форвард	ПАО РОСБАНК	07.10.2022	66,8600	EUR	20 000 000,00	09.03.2023	231 700 000,00

Судебными делами, способными оказать влияние на 31.12.2022 является дело №А40-253396/2022 по иску АО «ПОЧТА-Банк» на сумму 149 750 172, 97 рублей. Иск связан с тем, что правообладатель программного обеспечения, следуя санкциям введенным в иностранной юрисдикции в которой зарегистрирован вендор в одностороннем порядке, без уведомления Почта Банк и АО «Софтлайн»(торговый посредник) заблокировал доступ ПочтаБанк к соответствующему ПО.

Разумеется АО «Софтлайн» не является виновной стороной и отгрузило лицензии в полном объеме, но силу конструкции правоотношений конечный пользователь приобретает ПО не на прямую у вендора, а через Софтлайн претензия и иск поступили именно в Софтлайн как стороне советующего договора)

Софтлайн ведёт работу над мирным урегулированием спора.

3.19. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2022 году не участвовала в совместной деятельности.

3.20. Государственная помощь

Организация в течение 2022 года не получала государственную помощь.

3.21. Информация по отчетным сегментам

Основываясь на текущей структуре управления Организация определила, что ее деятельность осуществляется в одном отчетном сегменте.

3.22. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02), прекращаемые операции отсутствовали.

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. При оценке обесценения активов (*Запасы, Финансовые вложения*), а также при формировании оценочных обязательств (*Резервы по сомнительным долгам*), отложенных налоговых активов учтено в том числе влияние геополитической ситуации, последствий пандемии. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, финансовых вложений, в текущих экономических условиях Общество постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения.

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) Организации отражен в форме «Отчет о движении денежных средств».

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Организацией, отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, отсутствуют.

В состав денежных средств организации входят:

- денежные средства в кассе организации;
- денежные средства на расчетных счетах организации;
- денежные средства на валютных счетах организации;

- денежные средства на депозитах, размещённых в кредитных организациях, сроком не более 3-х месяцев;

- денежные средства на специальных счетах организации

В отчете о движении денежных средств движение по займам выданным по строкам 4210 и 4220 свернуто.

Сумма прочих поступлений за 2022 – 4 249 672 тыс. руб., в т.ч.:

- возврат от поставщика – 2 074 442 тыс. руб.;

- возврат обеспечения заявок - 54 563 тыс. руб.;

- премии от вендора - 824 599 тыс. руб.

Сумма прочих поступлений за 2021 - 1 555 074 тыс. руб., в т.ч.:

- возврат от поставщика – 285 550 тыс. руб.;

- возврат обеспечения заявок - 45 610 тыс. руб.;

- премии от вендора - 810 639 руб.

Сумма прочих платежей за 2022 год - 4 756 509 тыс. руб., в т.ч.:

- возврат покупателю 2 442 377 тыс. руб.;

- услуги банка – 238 761 тыс. руб.

- платежи в бюджет - 819 216 тыс. руб.;

- выдача под авансовый отчет - 35 820 тыс. руб.

Сумма прочих платежей за 2021 год - 906 736 тыс. руб., в т.ч.:

- возврат покупателю 285 480 тыс. руб.;

- услуги банка – 140 939 тыс. руб.

- платежи в бюджет - 854 609 тыс. руб.;

- выдача под авансовый отчет – 31 432 тыс. руб.

В отчете за 2021г данные сведения по внутригрупповым ежедневным займам были показаны развернуто, В отчете за 2022 в связи с сворачиваем денежных потоков по краткосрочным займам по строкам 4213 и 4223 на сумма 1 281 478 718 тыс. руб. показана свернуто – по строке 4213 – 6 922 573 тыс. руб., по строке 4223 – 8 488 623 тыс. руб..

За 2021 в связи с сворачиваем денежных потоков по краткосрочным займам по строкам 4213 и 4223 сумма 1 565 301 686 тыс. руб. показана свернуто – по строке 42 13 – 7 941 545 тыс. руб. 4223 – 7 484 118 тыс. руб.

3.27. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствуют.

3.28. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. 24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения

масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

В течение 2022 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация в отношении коронавирусной инфекции COVID-19 локализована, и до настоящего момента ощутимое воздействие на операционную деятельность Общества отсутствует, деятельность Общества не признана пострадавшей от пандемии.

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

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2022 г. (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006): EUR = 75, 6553; \$ = 70, 3375, GBP – 84, 7919; CNY -98,9492

3.29. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Принцип непрерывности деятельности компания подтверждается положительной динамикой чистых активов за последние три года:

2022 г. – 3 268 793 тыс. руб.; 2021 г. 1 255 196 тыс..руб.;. 2020 г; 1 229 783 тыс..руб.

3.30. Риски хозяйственной деятельности

Валютный риск

Доля активов и обязательств Организации, номинированных в валютах, отличных от валюты представления, составляет менее 5%. Влияние валютного риска для Организации не является материальным. Влияние на прибыль Организации до налогообложения обусловлено изменениями в справедливой стоимости монетарных активов и обязательств, включая валютные производные инструменты, не определенные по усмотрению Организации как инструменты хеджирования, а также встроенные производные инструменты.

Процентный риск

Процентный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки финансового инструмента будут колебаться из-за изменений рыночных процентных ставок. Подверженность Организации риску изменения рыночных процентных ставок ограничена: на 31 декабря 2022 г. 100% заимствований Компании были по фиксированной процентной ставке (на 31 декабря 2021 г. – 100%, на 31 декабря 2020 г. – 99%, на 1 января 2020 г. – 100%).

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что контрагент не выполнит свои обязательства по финансовому инструменту или клиентскому договору, что приведет к финансовым потерям.

Организации подвержена кредитному риску от своей операционной деятельности. Финансовые активы с потенциальным кредитным риском относятся в основном к торговой дебиторской задолженности.

Управление кредитным риском покупателей осуществляется каждым бизнес-подразделением в соответствии с установленной политикой, процедурами и контролем Организации. Кредитное качество покупателей оценивается на основе обширной системы показателей кредитного рейтинга, и в соответствии с этой оценкой определяются индивидуальные кредитные лимиты. непогашенная дебиторская задолженность покупателей и контрактные активы регулярно контролируются.

Анализ на предмет обесценения проводится на каждую отчетную дату с использованием матрицы резервов для оценки ожидаемых кредитных убытков.

Расчет ожидаемых кредитных убытков отражает взвешенный по вероятности результат, временную стоимость денег и разумную и подтверждаемую информацию, которая доступна на отчетную дату о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозах будущих экономических условий. Как правило, торговая дебиторская задолженность списывается, если просроченная задолженность более чем на три года.

Риск ликвидности

Риск ликвидности определяется как риск того, что организация не сможет выплатить свои обязательства по мере наступления срока их погашения. Разумное управление риском ликвидности подразумевает поддержание достаточного количества денежных средств и наличие финансирования через адекватный объем выделенных кредитных линий.

Руководство осуществляет мониторинг скользящих прогнозов резерва ликвидности Организации (прогнозы платежей по торговой дебиторской задолженности и денежных средств и их эквивалентов) на основе ожидаемого денежного потока.

Правовые риски

Изменение нормативно-правовой базы, регулирующей деятельность российских компаний, в том числе налогообложения, может оказать существенное влияние на операционную деятельность Общества. Данные факторы создают риск введения новых или изменения старых нормативных положений, в частности риск увеличения налоговой нагрузки, риск изменения условия работы с контрагентами, изменения правил таможенного контроля и пошлин, и, как следствие, рост издержек у общества и уменьшение прибыли. Уровень данного риска оценивается Обществом как средний. Общество соответствует требованиям налогового законодательства. Для минимизации влияния данного риска Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений в нормативно-правовой базе, оперативно реагирует на изменения, следит за актуальными тенденциями в законотворчестве и налоговом праве России, которые в перспективе могут оказать влияние на деятельность Общества. Общество осуществляет мониторинг изменения законодательства и практики взаимодействия с проверяющими органами в применимых юрисдикциях и при необходимости вносит изменения во внутренние документы и практики Общества.

Отраслевые риски

Организация более чем на 90% осуществляет свою деятельность на внутреннем рынке, в этой связи вся информация в настоящем пункте относится к деятельности Организации на рынке РФ.

Организация зависит от своих отношений с ключевыми поставщиками, чтобы иметь возможность предлагать свои продукты для продажи своим клиентам.

Успех Организации зависит от его способности нанимать, обучать и удерживать высококвалифицированную рабочую силу в области продаж, технологий и других специалистов.

Успех Организации в значительной степени зависит от его способности привлекать, нанимать, обучать и удерживать опытный персонал, обладающий навыками, необходимыми для эффективного функционирования его бизнеса. В частности, как глобальный поставщик ИТ-решений и услуг, Организация зависит от своей способности нанимать, удерживать и обучать высококвалифицированный персонал по продажам с необходимым техническим образованием и квалифицированных специалистов в области технологий и инженеров, в том числе с соответствующим опытом работы с продуктами вендоров. Рынки труда специалистов с передовыми навыками, необходимыми для удовлетворения потребностей бизнеса Организации, являются высококонкурентными, и нет никакой гарантии, что Организация сможет постоянно привлекать и удерживать достаточное количество достаточно квалифицированного персонала. Если Организация не в состоянии поддерживать свою позитивную культуру рабочих мест, в том числе в результате корпоративных приобретений, это может отрицательно сказаться на его способности нанимать или удерживать квалифицированный персонал. Кроме того, изменение методов работы в связи с увеличением возможностей удаленной работы после COVID-19 усилило конкуренцию за опытный персонал на развивающихся рынках и ожидается, что эта конкуренция будет усиливаться. В связи с этими недавними тенденциями Организация наблюдает и ожидает дальнейшего роста заработной платы опытного персонала. Если Организации не удастся переложить увеличение расходов на

персонал на клиентов или смягчить рост заработной платы за счет повышения операционной эффективности, это может оказать существенное негативное влияние на прибыльность Организации.

Быстро меняющиеся технологии и требования клиентов в сфере ИТ-решений и услуг требуют от Организации постоянной адаптации набора навыков своих сотрудников. Обучение персонала, в том числе для того, чтобы сотрудники могли поддерживать необходимые сертификаты поставщиков или изучать новые технологические решения, может быть дорогостоящим, и нет никаких гарантий, что усилия Организации по обучению будут эффективными. Если Организация не в состоянии нанимать, удерживать и обучать своих специалистов, чтобы идти в ногу с продолжающимися изменениями в технологиях, это может негативно сказаться на его способности удовлетворять потребности клиентов и завоевывать новые бизнесы, а также поставить под угрозу ее конкурентоспособность.

Организация ведет бизнес, ориентированный на людей, и зависит от хороших отношений с сотрудниками. Ухудшение отношений с персоналом может привести к снижению морального духа сотрудников, что может негативно сказаться как на показателях продаж Организации, так и на качестве предоставляемых услуг, а в случае серьезного ухудшения может привести к потере клиентов и сотрудников или способности Организации нанимать новых сотрудников. В ходе обычной деятельности Организация время от времени участвует в трудовых спорах с работниками или бывшими работниками, касающихся, среди прочего, вопросов компенсации и увольнения, которые по отдельности не имеют большого значения, но в целом могут оказать существенное влияние на Организации, если окажутся неблагоприятными, а также могут приводить к негативной огласке.

Кроме того, поскольку менеджеры по работе с клиентами обычно выступают в качестве основного контактного лица клиентов с самого начала отношений с клиентами, Организация может столкнуться с ухудшением или потерей отношений с клиентами, если менеджеры по работе с клиентами примут решение прекратить работу у Организации.

Организация зависит от своевременной доступности продуктов своих поставщиков. Способность Организации перепродавать определенные продукты, в частности аппаратные средства, в необходимых количествах и своевременно выполнять заказы клиентов имеет важное значение для его успеха. Несмотря на то, что с большинством поставщиков Организация заключил соглашения об уровне обслуживания и ценообразования («SLA»), такие соглашения могут быть изменены в зависимости от точных требований и спецификаций. Организация извлекает выгоду из интеграции с цепочками поставок своих поставщиков для предоставления актуальной информации о запасах и наличии для отдела продаж Организации, однако такие системы могут давать сбои или выходить из строя по независящим от Организации обстоятельствам. Нехватка определенных продуктов в результате высокого спроса или проблем с производством или доставкой, с которыми сталкиваются ее поставщики, их дистрибьюторы и/или сторонние поставщики логистических услуг, или в результате общепромышленного дефицита продукта может негативно повлиять на своевременное выполнение заказов клиентов Организации. Например, в связи с пандемией COVID-19 резко возрос спрос на компьютерное и медицинское оборудование. В результате возник глобальный дефицит полупроводниковых чипов, используемых в ИТ, медицинской, автомобильной и других отраслях промышленности, что повлияло на запасы почти всех поставщиков оборудования Организации и значительно задержало сроки поставки. Если нехватка или задержки сохранятся, клиенты Организации могут отменить свои заказы, и Организация не сможет генерировать соответствующий доход. Кроме того, Организация может столкнуться с нехваткой или задержками поставок, если поставщики решат увеличить долю продуктов, которые они продают в других регионах или непосредственно клиентам и конечным пользователям Организации. Соответственно, если поставщики Организации

будут не в состоянии своевременно выполнять заказы клиентов Организации, это может оказать существенное негативное влияние на бизнес, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы Организации, а также исполнение Организацией обязательств по его ценным бумагам.

Риски, связанные с возможным изменением цен на основные виды сырья, товаров, работ, услуг, используемых Организацией (группой Организации) в своей деятельности (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), их влияние на деятельность Организации (группы Организации) и исполнение обязательств по его ценным бумагам:

Деятельность Организации как реселлера (перепродавца) продукции сторонних производителей в меньшей степени подвержена риску изменения цен на закупаемую продукцию. Данный фактор оказывает влияние на всю отрасль поставки программных и иных ИТ-решений, а также компьютерного оборудования. В первую очередь от него зависят конечные потребители данной продукции. Вместе с тем, существенные колебания цен, в т.ч. возникающие в результате внешних факторов, могут приводить к структурным изменениям спроса и предложения. В этом отношении успех Организации в большей степени зависит от его способности адаптироваться под соответствующие изменения.

В случае, если Организация окажется не в состоянии изменить свою деятельность, ценовую политику, набор номенклатурных и иных товарных позиций адекватно изменениям, происходящим в области спроса в его основной деятельности, он может потерять часть рынка, что может существенно негативно сказаться на результатах и перспективах его деятельности.

Используемые Организацией в его деятельности трудовые ресурсы существенно влияют на себестоимость и рентабельность. В случае, если, как было указано ранее, будет продолжаться тренд на увеличение зарплат сотрудников в данной сфере, а конкуренция, в том числе, ценовая, будет усиливаться, нет гарантии, что Организация сможет в будущем получать такие же высокие результаты деятельности. Это в свою очередь может негативно сказаться на перспективах деятельности Организации и его способности реализовывать свои стратегические планы и программы. Все эти факторы непосредственно влияют на стоимость и доходность ценных бумаг Организации, а также на способность Организации выполнять принятые обязательства.

Риски, связанные с возможным изменением цен на товары, работы и (или) услуги Организации (группы Организации) (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), и их влияние на деятельность Организации (группы Организации) и исполнение обязательств.

Риски, связанные с ценообразованием Организации как поставщика собственных услуг и решений в области ИТ, могут негативно повлиять на успех Организации, результаты и перспективы его деятельности, а также на исполнение обязательств по ценным бумагам Организации. Как было указано выше, деятельность Организации осуществляется на высококонкурентном рынке. Сам факт увеличения ценовой конкуренции, а также способность Организации эффективно конкурировать влияет на возможность сохранения доли, занимаемой на рынке, поддержания и увеличения прибыли. Реализация данных рисков может оказать существенное негативное влияние на бизнес Организации, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы.

Страновые и региональные риски

Организация зарегистрирована в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации. На результаты деятельности

Организации оказывают и, как ожидается, будут оказывать существенное влияние изменения экономических, политических и других условий в России.

Слабые экономические условия или длительная экономическая неопределенность во всем мире и в Российской Федерации могут оказать существенное негативное влияние на бизнес, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы Организации. Слабые общие экономические условия и сохраняющаяся неопределенность в отношении глобальных экономических и политических условий могут негативно повлиять на бизнес Организации, результаты деятельности или финансовое состояние Организации по ряду причин.

Риски, связанные с импортозамещением и «параллельным» импортом.

В настоящее время российский рынок во многих областях, особенно связанных с высокими технологиями, испытывает потребность в импортозамещении и «параллельном» импорте ввиду ограничений на поставки в Российскую Федерацию значительного количества ИТ-продуктов и решений. Данные факторы обуславливают следующие риски.

Импортозамещение предполагает замену ряда продуктов и решений, зачастую широко распространенных на российском рынке, на отечественные аналоги и аналоги, производимые в «дружественных» странах. В этой связи успех Организации в значительной степени зависит от его способности привлекать новых поставщиков, качественные компетенции и способности качественно предложить и интегрировать соответствующие продукты и решения взамен используемых клиентами Организации.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

3.31. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

На 31 декабря 2022 г. АО «Софтлайн» является поручителем совместно с АО «Аксост» и ООО «Софт Лоджистик» по договорам поручительства к договорам о выдаче банковских гарантий, которые заключены с:

1. Газпромбанк на сумму - 484 360 тыс. руб.;
2. ПАО Банк "ФК Открытие" - 32 562 тыс. руб.;
3. АО РАЙФФАЙЗЕНБАНК - 239 672 тыс. руб.

Ожидается, что обязательств в связи с данными гарантиями у АО «Софтлайн» не возникнет.

Акционером принято решение от 27.02.2023 № 194 об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций номинальной стоимостью 100/66667 рублей каждая на следующих условиях:

- количество размещаемых дополнительных обыкновенных акций – до 200 001 000 (двести миллионов одной тысячи) штук (включительно);
- способ размещения дополнительных акций – открытая подписка;

- цена размещения дополнительных акций, в том числе цена размещения дополнительных акционерам, имеющим преимущественное право приобретения размещаемых акций, будет определена Советом директоров Общества после окончания срока действия преимущественного права приобретения дополнительных акций и не позднее даты начала размещения акцию.

Изменить фирменное наименование Общества АО «СофтЛайн Трейд» на:

полное фирменное наименование на русском языке: Акционерное общество «Софтлайн»;

- сокращенное фирменное наименование на русском языке: АО «Софтлайн»;

- полное фирменное наименование на английском языке: «Softline» Joint Stock Company;

- сокращенное фирменное наименование на английском языке: «Softline» JSC.

Этим же решением было утверждено Положение о Совете директоров Общества:

1. количество членов Совета директоров Общества – 9 человек.

1) Состав:

2) Соловьева Юлия Дмитриевна;

3) Пыльцов Виталий Николаевич;

4) Щербаков Борис Иванович;

5) Розанов Всеволод Валерьевич;

6) Тараканов Артем Вячеславович;

7) Лавров Владимир Евгеньевич;

8) Волотовская Елена Александровна;

9) Яппаров Тагир Галеевич;

10) Разуваев Владимир Эдуардович.

Запись об изменении наименования Общества в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 06.03.2023.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н

3.32 Информация о связанных сторонах

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденному приказом Министерства Финансов РФ № 48 от 29.04.2008, а также Приказом руководителя от 04.06.2008 Общество раскрывает следующую информацию о связанных сторонах:

Вознаграждение управленческому персоналу за 2022 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб. 2022	Сумма, тыс. руб. 2021
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	17 328	6 977
	Начисленные на нее налоги и	5 198	2 093

генеральный директор, директор по персоналу, финансовый директор, руководитель отдела договорной работы, заместитель генерального директора по операционным вопросам	<i>иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>		
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	-	-
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	-	-
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>		
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты			
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	-	-
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	-	-
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	-	-

Задолженности перед управленческим персоналом на 31.12.2021г нет, задолженность по оплате труда на 31.12.2022 – 11 тыс. руб.,

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «Софтлайн»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, объем операций со связанными сторонами
1	Боровиков Игорь Павлович	Гр. РФ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	29.03.2012г.	Бенефициар
2	<ul style="list-style-type: none"> Общество с ограниченной ответственностью «Аталайя» 	РФ, 115114, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДАНИЛОВСКИЙ, наб. Дербеневская, д.7, стр.8, помещ. II, этаж 2, ком. 21.,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	19.10.2022	Акционер

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и АО «Софтлайн»

Связанная сторона	Вид операций	Объем операций, (расход – в скобках) тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на отчетную дату, (кредиторское сальдо – в скобках) тыс. руб.	Величина образованного резерва по дебиторской задолженности	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Основное хозяйственное общество (товарищество) (в данной группе раскрыты операции со связанной стороной, которая контролирует Организацию; общества, которые владеют Организацией непосредственно или через другие организации более 50% общего количества голосов)						
ООО «Аталай»	Субаренда	2022 – 42 2021 – 0	100% предоплата	31.12.2022 – 0 31.12.2021 – 0	-	-
Дочерние хозяйственные общества (в данной группе раскрыты операции со связанными сторонами, контролируемые Организацией; общества, в которых Организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)						
ЗАО "СофтЛайн Интернетшилд"	Покупка товарных знаков	2022 – (3 542); 2021 – (3 624)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.2022 – (288) 31.12.2021 – (288)	-	-
ЗАО "СофтЛайн Интернетшилд"	Субаренда	2022 – 206; 2021 – 220	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.2022 – 32	-	-
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества (в данной группе раскрыты операции со связанными сторонами, которые						

оказывают значительное влияние на Организацию; общества, которые владеют Организацией непосредственно или через другие организации более 20%, но не более 50% общего количества голосов)			
Зависимые хозяйственные общества (в данной группе раскрыты операции со связанными сторонами, на которые Организация оказывает значительное влияние; общества, в которых Организация владеет непосредственно или через другие организации более 20%, но не более 50% общего количества голосов)			
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества и зависимые хозяйственные общества			
АО «Аксфорт»	Предоставление займа	2022 – (76 874 872) основной долг 2022 – 35 710 проценты 2021- (109 737 323), 51 765 проценты	ежемесячно 31.12.2022- задолженность и нет, 2021- 256 000 основной долг, 20 355 проценты
АО «Аксфорт»	Реализация ПО, товаров	2022 – 39 664 2021 – 124 825	В течении 30 дней с момента реализации(поставки) 749
АО «Аксфорт»	Поставка товаров, ПО	2022- (1 997 909) 2021 – (115 267)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки) 554
АО «Аксфорт»	Займы полученные	2022 – 56 708 372 основной долг 2022 – (25 391) проценты	31.12.22 - (2 469 971) основной долг, (10 612) проценты, 2021 – (190 925)

АЙТИ ГАРД, ООО	Субаренда	2022 – 1 718	В течении 30 дней с момента реализации(поставки)	основной долг, (72) проценты 31.12.2022 - 191		
Софтлайн Платформы, ООО	Реализация ПО, товаров	2022 – 1 327	Оплата в течении 30 дней	31.12.2022 - 53		
Софтлайн Платформы, ООО	Покупка ПО, услуг	2022 – (25 448)	Оплата в течении 30 дней	31.12.2022 – (5 000)		
ОФД- СофтЛайн, ООО	Предоставление займа	2022 (23 317 862) основной долг 2022 – 11 733 проценты	ежедневно	31.12.2022 - (503 936)основной долг 1 870 проценты		
ОФД- СофтЛайн, ООО	Реализация ПО, товаров	2022 – 253 966	В течении 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.2022- 39 297		
ОФД- СофтЛайн, ООО	Покупка ПО, товаров	2022- (95 920)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.2022 – (9 147)		
Niltasoft Computers Trading L.L.C	Предоставленные займы	2022 – (3 530 715) основной долг, 49 269 проценты	27.09.2024	2022 – (3470388) основной долг, 49 156 проценты		
NILTASOFT LIMITED	Предоставленные займы	2022 – 1 450 603 основной долг, 48 493 проценты 2021 – (1 758 000) основной долг, 513 226	30.10.2024	2022 долг отсутствует 2021- 1 226 404 основной долг, 33 335 проценты		

NILTASOFT LIMITED	Реализация ПО	основной долг, 38 778 проценты 2022-1 091 996; 2021 – 12 884	В течении 15 дней с даты инвойса	2022 - 3 941, 2021 – 1 711		
NILTASOFT LIMITED	Покупка ПО	2022 – (895 722), 2021 – (1 974 231)	В течении 15 дней с даты инвойса	2022 – (108 726) 2021 – (305 000)		
Noventiq Holding PLC (AXION)	Предоставленные займы	2022- (1 142 832) предоставление займа, 2 214 619 возврат основного долга, 600 214 проценты 2021 – 3 791 000 предоставление займа, 211 566 проценты	29.06.2022 19.09.2023	2022 – 678 975 основной долг, 54 проценты 2021- 2 450 854 основной долг, 341 129 проценты		
Softline (D.S.) LTD	Покупка ПО	2022 – (16 082)	В течении 15 дней с даты инвойса	2022 – (15 779)		
Softline Limited (Гонконг)	Покупка ПО	2022- (6 841)	В течении 15 дней с даты инвойса	2022 – (6 677)		
Softline Solution LLC	Реализация ПО	2022 – 225 2021- 63	В течении 15 дней с даты инвойса	31.12.22 – 475; 31.12.21 - 502		
АктивХост РУ	Покупка ПО	2022- (3 605) 2021- (4 220)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.22 – (454) 31.12.21- (264)		
АктивХост РУ	Реализация ПО	2022 – 17 330; 2021 – 49 450	В течении 30 дней с момента	31.12.22 – 1 140,		

					реализации(поставки	31.12.21 - 1 827	
ООО "Афлекс"	Реализация ПО	2022 – 13 160; 2021 – 2 823			В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.21 639	
ООО "Бизнес решения"	Покупка ПО	2022 – (3 580) 2021 – (8 941)			В течении 30 дней с момента реализации(поставки		
Геоэкспитал, ООО	Реализация ПО	2022 – 5 176			В течении 30 дней с момента	31.12.22 – 4 276	
ООО «Девелоника Девелопмент»	Реализация ПО	2022 – 73;			реализации(поставки	31.12.22- 73	
					реализации(поставки		
ООО "Девелопмент Бюро"	Покупка ПО, услуг	2022 – (158 387); 2021 – (131 914)			В течении 30 дней с момента	31.12.22- 24 036;	
					реализации(поставки	31.12.21 - 14 034	
ООО "Девелопмент Бюро"	Реализация ПО	2022 – 17 756 2021- 715			В течении 30 дней с момента	31.12.22 – 18 836;	
					реализации(поставки	31.12.21 – 1 941	
ООО "ИНЖЕНЕРНАЯ ИНФОРМАТИКА"	Покупка ПО	2022 – (34 939); 2021 – (1 062)			В течении 30 дней с момента	31.12.22 – 108;	
					реализации(поставки	31.12.21 – 4 832	
ООО "ИНЖЕНЕРНАЯ ИНФОРМАТИКА"	Реализация ПО	2022 – 673; 2021 - 835			В течении 30 дней с момента	31.12.22 – 591;	
Интернет Проекты, ООО	Реализация ПО	2022 – 832; 2021 - 905			реализации(поставки	31.12.21 – 591	
					В течении 30 дней с момента	31.12.22 – 1389;	
					реализации(поставки	31.12.21 – 845	

ООО "ИНФЕРИТ"	Покупка ПО	2022 – (7 997)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.22 – 7997;	
ООО "ИТМен"	Реализация ПО	2022 – 2 403	В течении 30 дней с момента реализации(поставки)		
ООО «Управляющая компания холдинга «Новоком Групп»	Покупка ПО	2022- (35 716); 2021 – (95 196)	В течении 15 дней с даты инвойса	31.12.22 – (905); 31.12.21 – (6 294)	
ООО "ИС"	Предоставленные займы	2022 – (128 500) основной долг, 34 945 проценты	В течении 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.22 – 407 500 основной долг, 43 997 проценты; 31.12.21 – 279 000 основной долг, 9 051 проценты	
ООО "ИС"	Реализация ПО	2022 – 17 122; 2021 – 9 757	В течении 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.22 – 3 994; 31.12.21 – 7 706	
ООО "ИС"	Покупка работ, услуг	2022 – (16 227); 2021 – (41 850)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.22 – 6 500;	
ООО "Мираполис Информационные Технологии"	Субаренда	2022 – 271; 2021 - 131	В течении 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.21- 140	
ООО "СКАЙСОФТ ВИКТОРИ"	Покупка товаров	2022 - (22 307); 2021 – (1 297)	В течении 30 дней с момента	31.12.22 – (152);	

Софтлайн Директ	Субаренда, реализация ПО	2022- 3 833; 2021 – 3 7 12	В течении 5 дней после выставления счета	31.12.22 – 17 31.12.21 – (6)	0
ООО "Софтлайн Интеграция"	Предоставленные займы	2022 – (14 848 210), основной долг, 6 272 проценты; 2021 – (13 610 645) основной долг, 3 859 проценты	ежедневно	31.12.22 – 239 проценты 31.12.21 – 180 146 основной долг 819 проценты	
ООО "Софтлайн Интеграция"	Реализация ПО, услуг	2022 – 11 338; 2021 – 10 748	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.21 – 900	
ООО "Софтлайн Интеграция"	Покупка услуг, работ	2022 – (3 353 807) 2021 - (2 528 209)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.22 – (337 583) 31.12.21 – (278 307)	
ООО "Софтлайн Интеграция"	Займы полученные	2022 – 2 452 663, проценты (747)	Ежемесячно	31.12.22 –(44 582) основной долг, (123) проценты	
СофтЛайн Интернейшнл (Армения)	Реализация ПО	2022 – 1 095	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.22 – 767	
СофтЛайн Интернейшнл (Киргизия)	Реализация ПО	2022 – 1 506; 2021 – 7 653	В течении 15 дней с даты инвойса	31.12.22 – 201; 31.12.21- 696	
СофтЛайн Интернейшнл	Реализация ПО	2022 – 4 193; 2021 – 1 519	В течении 15 дней с даты инвойса	31.12.22 – 317;	

(Узбекистан)					31.12.21- 124		
ООО "СофтЛайн Интернет Трейд"	Предоставленные займы	2022 – (23 901 861) основной долг, 9 272 проценты 2021 – 543 969 основной долг, 162 проценты	ежемесячно	31.12.22 – 212 324 основной долг, 295 проценты; 31.12.21- 51 проценты			
ООО "СофтЛайн Интернет Трейд"	Реализация товар, ПО	2022 – 301 221; 2021 – 460 456	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.22 – 26 403; 31.12.21- 78 771			
ООО "СофтЛайн Интернет Трейд"	Покупка ПО	2022 – (177 913); 2021 – (145 609)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.22 – (62 579); 31.12.21- (58 842)			
ООО "Софтлайн Платформы"	Реализация ПО, услуги	2022- 1 327; 2021 – 2 815	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.22 – 62 579; 31.12.21- 58 842			
ООО "Софтлайн Платформы"	Покупка ПО, услуг	2022 – (25 448); 2021 - (1 664)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.22 – (19); 31.12.21- (443)			
ООО "Софтлайн Проекты"	Предоставленные займы	2022 – (112 524 487) основной долг, 163 221 проценты 2021 – (10 683 283) основной долг,	Ежемесячно,	31.12.22 – 2 907 078 основной долг, 128 226 проценты; 31.12.21- 262 119 основной			

		3 131 проценты		долг, 606 проценты	
ООО "Софтлайн Проекты"	Займы полученные	2022 – 1 278 494 основой долг, (479) проценты 2021 9 975 994 основой долг, (2 771) проценты	23.11.2024		
ООО "Софтлайн Проекты"	Реализация ПО, товаров, услуг	2022 – 2 105 587; 2021 – 1 038 704	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.22- 1 113 250; 31.12.21- 1 156 796	
ООО "Софтлайн Проекты"	Покупка товаров, ПО	2022 – (675 671) 2021 – (25 495)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.22- (5 585); 31.12.21- (548 223)	
ТОО «Софтлайн Сервисез»	Покупка оборудования	2022- (99 369)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки		
СофтЛайн Соллошн, АО	Покупка работ, услуг, ПО	2022- (633 749); 2021 – (575 562)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.22-(81 516); 31.12.21- (45 127)	
СофтЛайн Соллошн, АО	Субаренда	2022 – 9 985; 2021 – 11 933	В течении 30 дней с момента реализации(поставки		
ООО «СофтЛайн Таджикистан»	Реализация ПО, товары	2022 - 2 051; 2021 - 509	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.22- 4 060; 31.12.21- 4 060	
СофтЛайн Эдокейшн, АНО ДПО	Займы полученные	2022 – 10 000, проценты – (1 418);	23.06.2023	31.12.22 – 2 907 078 ОСНОВНОЙ	

		2021 – 20 000 основной долг, (2 765) проценты		долг, 128 226 проценты; 31.12.21- 262 119 основной долг, 606 проценты		
СофтЛайн Эдьюкейшн, АНО ДПО	Покупка услуг	2022 - (505); 2021- (5 225)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.22- (358); 31.12.21- (490)		
СофтЛайн Эдьюкейшн, АНО ДПО	Субаренда	2022 – 2 989; 2021 – 1 121	В течении 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.22- 391; 31.12.21- 55		
СТАХАНОВЕЦ, ООО	Покупка ПО	2022 – (50 463); 2021 – (5 987)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.22-(20 471); 31.12.21-(1 479)		
СТАХАНОВЕЦ, ООО	Субаренда	2022 - 873; 2021 - 631	В течении 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.21- 23		
ООО «Служба Цифровых Решений»	Покупка работ, услуг	2022 – (36 370); 2021 – (61 453)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки)	31.12.22-(3 482); 31.12.21-(17 738)		
ТОО «Ирбис Интеграция»	Тех поддержка	2022 - (5 446)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки)			
ООО "ФрэшСторе"	Займы полученные	2022 – 56 245 620 основной долг, (22 127)	Ежемесячно	31.12.22 – (237 347) основной долг, (1 852)		

		проценты; 2021 – 28 204 613 основной долг, (12 549) проценты		проценты 31.12.21- (264 332) основной долг, (14560 проценты		
ООО "Центр Высоких Технологий"	Агентский договор	2022 – 1 170; 2021 – 5 008	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.22 - 729; 31.12.21- 540		
ООО «Центр разработки программного обеспечения»	Покупка услуг	2022 – (1 466); 2021 – (670)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.21- (567)		
ООО «Центр разработки программного обеспечения»	Субаренда	2022 – 716; 2021 - 109	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.22 - 625		
Экспонента, ООО ЦИТМ	Покупка ПО	2022 – (11 370); 2021 – (172 726)	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.21- (17 723)		
Экспонента, ООО ЦИТМ	Реализация товаров, услуг	2022 – 703; 2021 - 752	В течении 30 дней с момента реализации(поставки	31.12.22 - 9		
ООО "Эктив Техноложис"	Реализация товаров	2022 – 1 031	В течении 30 дней с момента реализации(поставки			

Генеральный директор

Разуваев В.Э.
Ф.И.О.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "Софтлайн" за 2022г. (тыс. руб.)**

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

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	173 199	(63 419)	-	-	-	(17 320)	-	-	-	-	-	173 199	(80 739)
	5110	за 2021г.	172 616	(46 143)	583	-	-	(17 276)	-	-	-	-	-	173 199	(63 419)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	173 199	(63 419)	-	-	-	(17 320)	-	-	-	-	-	173 199	(80 739)
	5111	за 2021г.	172 616	(46 143)	583	-	-	(17 276)	-	-	-	-	-	173 199	(63 419)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
											первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	583	-	(583)	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	583	-	(583)	-
ПО Конфигурации "real estate" и "real estate developers"							



Руководитель _____
 (подпись)
 Разуваев Владимир
 Эдуардович
 (расшифровка подписи)

31 марта 2023г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		убыток от обесценения	Корректировка по ФСБУ		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 588 073	(327557)	395 434	(365 357)	284 540	(562 605)	-	-	1 618 150	(605 622)
	5210	за 2021г.	635912	(339656)	518221	(496064)	212469	(289 008)	-	-	1588073	(327 557)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	332026	(226 989)	210506	(216 254)	213690	(118 317)	-	-	326278	(131 616)
	5211	за 2021г.	388086	(207 579)	322399	(104 438)	97501	(205 953)	-	(274 021)	332026	(226 989)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	413	(206)	244	(165)	165	(35)	-	-	492	(76)
	5214	за 2021г.	907	(403)	139	(57)	57	(101)	-	(575)	413	(206)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2022г.	68	(68)	0	(68)	68	0	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	1135	(1 082)	0	(855)	855	(31)	-	(211)	68	(68)
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	173	(165)	0	(173)	173	(8)	-	-	-	-
ППА	5220	за 2022г.	1255566	(100 294)	184684	(148 870)	70617	(444 253)	-	-	1291380	(473 930)
	5230	за 2021г.	245612	(130 428)	195683	(114 242)	113883	(82 915)	-	928513	1255566	(100 294)
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	317 800	-	(317 800)	-
	5250	за 2021г.	-	403 940	-	(403 940)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	678 530	327 053	245 612
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель: С. Разуваев Владимир Эдуардович
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	3 677 258	-	6 538 876,00	(4 159 085)	(35 249)	902 162	6 057 052,00	866 913,00	
в том числе:	5311	за 2021г.	2 352 568	10 155	8 046 742,00	(6 722 052)	(10 155)	-	3 677 258	-	
за 2022г.											
Акции					318,00						
Займы выданные в валюте					2 870 331,00			600 057	2 870 331	600 057,00	
Займы выданные в руб.					3 325 074,00	(4 010 657)			2 991 675	600 057,00	
ОФЗ											
Облигации					120 488,00				120 488	214 016,00	
Займы выданные	5312	за 2021г.	2 352 568	10 155	222 866,00	(148 426)	(35 249)	88 089	74 240	52 840,00	
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	6 905 433,00	2 365,00	8 046 743	(6 722 052)	(10 155)	-	6 404 528,00	(258 463)	
за 2021г.	5315	за 2021г.	8 625 516	-	1 284 620 895,00	(1 285 121 801)	(45 666)	0,00	6 905 433	2 365,00	
за 2022г.		за 2022г.			1 567 408 442,00	(1 569 128 526)	0	2 365			
в том числе:											
займы выданные	5306	за 2022г.	6 850 753,00	-	1 284 099 120,00	(1 284 910 052)	-	-	6 039 821,00	-	0,00
акции			54 680,00	2 365,00	521 775,00	(211 749)	(45 666)	(306 494)	364 707,00	(258 463)	
займы выданные		за 2021г.	8 625 516	-	1 567 353 762,00	-1 569 128 526,00			6 850 753,00	2 365,00	
акции		за 2021г.	-	-	54 680,00	0,00	-	2 365	54 680,00	-	0,00
за 2022г.	5300	за 2022г.	10 562 691	2 365	1 291 159 771	(1 289 280 886)	(80915)	(306494)	12 461 580	608 450	
за 2021г.	5310	за 2021г.	10 978 084	10 155	1 575 455 184	(1 575 850 578)	(10 155)	0	10 582 691	2 365,00	
Финансовых вложений - ИТОГО											

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Руководитель
Разуваев Владимир
Эдуардович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 декабря 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	2 440 826	-	2 440 826	37 218 650	(37 539 100)	-	(12 836)	X	2 120 376	(12 836)	2 107 540
	5420	за 2021г.	1 019 790	-	1 019 790	53 405 166	(51 984 131)	-	-	X	2 440 826	-	2 440 826
в том числе:	5401	за 2022г.	52	-	52	189 822	(228 549)	-	-	38 707	31	-	31
	5421	за 2021г.	925	-	925	104 652	(105 953)	-	-	428	52	-	52
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	2 440 774	-	2 440 774	25 993 484	(26 275 206)	-	(12 836)	(38 707)	2 120 345	(12 836)	2 107 509
	5423	за 2021г.	1 018 865	-	1 018 865	43 774 248	(42 351 911)	-	-	(428)	2 440 774	-	2 440 774
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	4 002 997	(4 002 997)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	3 747 747	(3 747 747)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	6 993 640	(6 993 640)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	5 778 092	(5 778 092)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Разуваев Владимир
Эдуардович
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	писание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	122 462	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122 462	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по займам	5504	за 2022г.	-	-	-	122 462	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122 462	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	9 828 624	(240 795)	6 930 265	2 300	(280 030)	(7928 371)	(81 595)	261 154	1 301	3 938	8 806 705	(259 671)	8 806 705	(259 671)	0
	5530	за 2021г.	7 327 574	(313 793)	8 640 162	8 084	(76 923)	(6 167 572)	(45 905)	149 921	59 295	6 985	9 828 624	(240 795)	9 828 624	(240 795)	0
Авансы выданные	5511	за 2022г.	7 478 413	(176 327)	3 097 993	509	(176 599)	(6 125 470)	(18 998)	196 686	-	-	4 432 447	(156 240)	4 432 447	(156 240)	0
	5531	за 2021г.	5 363 731	(249 325)	7 043 501	217	(76 923)	(4 920 977)	(8 122)	149 921	64	-	7 478 413	(176 327)	7 478 413	(176 327)	0
Прочая	5512	за 2022г.	1 464 447	0	3 218 847	-	(68 731)	(1 130 523)	(50 178)	-	-	-	3 502 593	(68 731)	3 502 593	(68 731)	0
	5532	за 2021г.	1 155 297	0	1 077 508	-	(732 856)	(35 503)	-	-	-	-	1 464 447	0	1 464 447	0	0
Итого	5513	за 2022г.	885 764	(64 468)	490 963	1 791	(44 700)	(672 378)	(12 419)	64 468	1 301	3 938	885 764	(64 468)	885 764	(64 468)	0
	5533	за 2021г.	808 546	(64 468)	519 154	7 867	(513 739)	(2 280)	-	-	-	-	885 764	(64 468)	885 764	(64 468)	0
Итого	5514	за 2022г.	-	0	-	-	-	0	0	0	0	0	-	0	-	0	0
	5534	за 2021г.	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	9 828 624	(240 795)	6 807 803	124 762	(280 030)	(7 928 371)	(81 595)	261 154	1 301	3 938	8 756 462	(259 671)	8 756 462	(259 671)	0
	5520	за 2021г.	7 327 574	(313 795)	8 640 162	8 084	(76 923)	(6 167 572)	(45 905)	(149 921)	59 295	6 985	9 828 624	(240 795)	9 828 624	(240 795)	0

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		259 671	1 520	240 795	9 832	313 793	13 696
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	156 240	1 520	178 327	9 832	249 325	13 696
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	58 731	-	-	-	-	-
прочая	5543	44 700	-	64 468	-	64 468	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Корректировка по ФСБУ 25/2018	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	9 028 304	2 172 071	0	(1 724 693)	0	0	0	2 523 023
	5571	за 2021г.	6 430 919	2 196 156	0	(73 083)	0	(42 329)	(42 329)	9 028 304
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	2 000 000	2 029 412	-	0	-	(2 000 000)	-	2 029 412
	5572	за 2021г.	6 300 000	2 000 000	-	(1347 341)	-	-	-	2 000 000
займы	5553	за 2022г.	6 300 000	-	-	0	-	(4 952 659)	-	6 300 000
	5573	за 2021г.	6 300 000	-	-	0	-	-	-	6 300 000
прочая	5554	за 2022г.	728 304	142 659	-	(377 352)	-	(361 059)	(42 329)	728 304
	5574	за 2021г.	130 919	196 156	-	(73 083)	-	-	-	493 611
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	17 224 395	163 907 052	959 352	(167 375 956)	(28 054)	6 952 659	1 301	21 644 687
	5580	за 2021г.	14 905 791	247 152 231	1 190 410	(246 443 120)	(8 255)	361 059	59 295	17 224 395
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	11 698 661	5 049 150	39	(10 748 753)	(15 551)	-	-	5 983 546
	5581	за 2021г.	8 893 534	8 129 880	4 465	(5 328 567)	(650)	-	-	11 698 662
авансы полученные	5562	за 2022г.	3 257 122	1 836 478	-	(2 829 241)	(12 450)	-	-	2 251 909
	5582	за 2021г.	2 490 989	2 960 348	16	(2 186 975)	(7 320)	64	64	3 257 122
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	259 455	3 997	-	(239 400)	-	-	47	27 813
	5583	за 2021г.	194 831	51 077	104	(177)	-	13 600	20	259 455
кредиты	5564	за 2022г.	1 000 000	17 148 212	319 157	(16 102 969)	-	2 000 000	-	4 364 400
	5584	за 2021г.	-	35 235 703	412 073	(34 647 776)	-	-	-	1 000 000
займы	5565	за 2022г.	556 693	138 955 307	631 956	(137 319 323)	-	4 952 659	-	7 777 292
	5585	за 2021г.	3 215 235	200 751 319	762 900	(204 172 761)	-	-	-	556 693
прочая	5566	за 2022г.	452 464	913 908	8 200	(136 270)	(53)	-	-	1 239 728
	5586	за 2021г.	111 202	23 904	10 852	(106 864)	(285)	361 059	45 631	452 464
	5567	за 2022г.	-	-	-	0	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022г.	26 252 699	166 079 123	959 352	(169 100 649)	(28 054)	6 952 659	1 301	24 167 710
	5570	за 2021г.	21 336 710	249 348 387	1 190 410	(246 516 203)	(8 255)	361 059	16 966	26 252 699

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Разуваев Владимир
Эдуардович
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	195 768	74 027
Расходы на оплату труда	5620	1 468 444	1 218 553
Отчисления на социальные нужды	5630	402 079	342 057
Амортизация	5640	520 265	192 088
Прочие затраты	5650	8 379 916	7 768 744
Итого по элементам	5660	10 966 472	9 595 499
фактическая себестоимость проданных товаров	5665	24 477 228	41 317 745
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	35 443 700	50 913 244

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как убыток	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	138 675	332 748	(211 026)	(4 383)	256 014
в том числе:						
резерв по отпускам	5701	73 416	125 573	(98 871)	4 383	104 501
резерв по премиям	5702	65 259	207 175	(112 155)	-	160 279

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021г	31 декабря 2020г
Полученные - всего	5800	-	-
в том числе:			
Выданные - всего	5810	797 836	25 950
в том числе:			
Обеспечение аренды	5811	41 242	25 950
поручительства выданные	5812	756 594	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
Разуваев Владимир
Эдуардович
(расшифровка подписи)

9
2023 г.



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 79 листа (ов)
Е.В.Коротких
Е.В.Коротких

