

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2022 год

ООО «ТехноКад»

ИНН/КПП 5009046312/772501001

Юридический адрес – 115114, г. Москва, Павелецкая наб., д. 8, стр. 6А, офис 601-602
Среднесписочная численность – 143 человека
Генеральный директор – Елисеев Олег Николаевич
Главный бухгалтер – Тарасова Лариса Евгеньевна

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность за 2022 год утверждена на основании Протокола общего собрания участников ООО «ТехноКад» № 2/23 от 22.03.2023. Совет директоров 3 человека – Галицкий Александр Владимирович (участник общества), Елисеев Олег Николаевич (участник и генеральный директор общества), Ивашков Юрий Витальевич. Вознаграждение в 2022 году выплачивалось Ивашкову Юрию Витальевичу – 250 000 рублей.

ООО «ТехноКад» в 2022 году осуществлялись следующие виды деятельности:

- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- разработка программного обеспечения и консультации в этой области;
- предоставление комплекса услуг с использованием программного обеспечения, разработанного ООО «ТехноКад»;
- оказания услуг по сопровождению программ для ЭВМ, общесистемные ИТ-услуги;
- разработка, производство шифровальных (криптографических) средств, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств информационных и телекоммуникационных систем;
- оказание услуг технической поддержки.

Основные показатели деятельности за 2022 год:

1. Выручка от вышеуказанной деятельности по отгрузке за 2022 год составила: 499 061 тыс. руб. (Форма № 2 стр. 2110) (в том числе выручка от продажи программного обеспечения не облагаемой НДС – 103 618 тыс. руб.)
2. Выручка от продажи программного обеспечения и Крипто Про CSP не облагается НДС в соответствии с п. п. 26 п. 2 ст. 149 НК РФ.
3. Реализации товаров, работ, услуг, оплата которых возможна не денежными средствами, не производилась.
4. Прочие доходы (доходы от размещения депозита в банке, списание кредиторской задолженности, % на остаток средств на расчетных счетах в банках) – 3 937 тыс. руб.
5. Себестоимость составила 403 771 тыс. руб. (Форма № 2 стр. 2120).
6. Управленческие расходы, произведенные организацией в 2022 году – 53 107 тыс. руб. (Форма № 2 стр. 2220)

Расшифровка затрат на основное производство и управленческих расходов за 2022 год.

Статьи расходов	Сумма (тыс. руб.)	Примечания
1.Аренда	20 333	
2.Амортизация ОС, НМА	3 434	Линейный способ начисления амортизации
3.Оплата труда	261 287	
4.Страховые взносы, налоги	14 182	
5.Добровольное мед. страхование	5 456	

6.Запасы, хоз.инвентарь	1 931	Признание по факт. себестоимости, выбытие по средней себестоимости
7.Командировочные расходы	378	
8.Программное обеспечение	1 756	
9.Интернет, информац. услуги	4 471	
10.Лицензии, сертификаты	1 294	
11.Услуги связи	4 891	
12.Расходы по доходным договорам	82 473	
13.Агентские вознаграждения, подряд	25 952	
14.Резерв по оплате отпусков	13 990	
15.Реклама, маркетинг	2 180	
16.Услуги почты	1 328	
17.Техподдержка, техобслуживание	7 654	
18.Прочие расходы	3 889	

7. Прочие расходы организации за 2022 год составили 5 807 тыс. рублей, в том числе:
- Расходы на оплату услуг банка – 5 366 тыс. руб.
- Госпошлина – 21 тыс. руб.
- Прочие – 420 тыс. руб.

8. В результате деятельности ООО «ТехноКад» за 2022 год чистая прибыль составила 40 313 тыс. руб. (Форма № 2 стр. 2300)

Отложенный налог на прибыль отсутствует в результате применения ставки 0 по налогу на прибыль согласно пп.1.15, ст.284 НК РФ.

Активов, полученных безвозмездно, не было.

Участия в уставных капиталах других организаций нет.

Запасы не переоценивались.

В 2022 году земельные участки, объекты природопользования и др. на баланс не принимались, имущество в залог не передавалось. Незавершенного строительства нет. Работ по НИОКР не велись. На ООО «ТехноКад» займы, вклады и кредиты не оформлялись. Гарантийных обязательств нет, судебных исков нет.

Информация о связанных сторонах:

- выплаты основному управленческому персоналу (ген. директору, исп. директору) – 9 684 тыс. руб., НДФЛ – 1 648 тыс. руб.

- выплата дивидендов бенефициарному владельцу организации – Галицкий А.В. (ИНН 773503012594) – 39 150 тыс. руб. (в т. ч. налог 15% - 5 872,5 тыс. руб.)

- ООО «ЭЛВИС-ПЛЮС» (контролируется тем же физлицом, что и ООО «ТехноКад») – исполнитель по договору оказания услуг 14 510 тыс. руб.

Других операций кроме оплаты оказанных услуг со связанными сторонами нет.

Дебиторская задолженность на конец года составила 54 544 тыс. руб., из них:

Покупатели и заказчики – 43 761 тыс. руб., в т.ч.:

ООО «ЛСР-Недвижимость» - 632 тыс. руб.,

ООО «Домклик» - 24 320 тыс. руб.,

ПАО «ПИК-СЗ» - 1 700 тыс. руб.,

ГУП «ЦУГИ» - 936 тыс.руб.,

АО «Большие данные» - 1 038 тыс.руб.,

ОАО «Дубровка 1» - 753 тыс.руб.

АО «Альфа-банк» - 510 тыс.руб.
ПАО «Совкомбанк» - 586 тыс.руб
Прочие – 13 286 тыс. руб.

Авансы, выданные в счет предстоящих поставок – 10783 тыс. руб., в т.ч.:

ОАО «МКПК» - 3 309 тыс. руб.,
ООО НКО "МОБИ.ДЕНЬГИ" – 5 093 тыс.руб.,
ООО "СМС-Центр" – 127 тыс. руб.,
ООО «Такском» - 542 тыс. руб.,
АО Почта России - 230 тыс. руб.,
ООО АК «СИДЕКО» - 170 тыс. руб.,
АО «ТЛС-Групп» - 106 тыс. руб.,
ООО «Гарант-Парк-Интернет» - 390 тыс. руб.,
ООО СК "АЛЪЯНС ЖИЗНЬ " – 452 тыс.руб.,
Прочие – 364 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец года составила 64 197 тыс. руб., из них:

Поставщики и подрядчики – 16 156 тыс. рублей, в т.ч.:

ООО «Такском» - 15 694 тыс. руб.,
ОАО «Ростелеком» - 223 тыс. руб.,
ОАО «МКПК» - 120 тыс. руб.,
Прочие – 119 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам – 17 473 тыс. руб.

Агентские вознаграждения – 2 869 тыс. руб. -

Авансы, поступившие в счет будущих расчетов – 10 907 тыс. руб.

Прочие – 16 792 тыс. руб.

Организация создает резервы на оплату отпусков (ПБУ 8/2010) (краткосрочный – 6 663 тыс. руб.) и резервы по сомнительным долгам, в случае признания долга сомнительным (Приказ МФ РФ от 29.07.1998 N 34н).

Собственные денежные средства, по состоянию на 31.12.22 – расчетные счета – 173 013 тыс. руб., спец. счет – 62 тыс. руб., переводы в пути – 32,5 тыс. руб., касса – 2,8 тыс. руб.
Дивиденды за 2021 год выплачены в сумме 45 000 тыс. руб. (налог уплачен в сумме 6 633 тыс. руб.)
Уставный капитал – 10 тыс. руб., полностью внесен. Движения в 2022 году не было.
Просроченных обязательств по налогам нет.

Информация об участии в совместной деятельности.

В 2022 году организация в совместной деятельности не участвовала.

ООО «Технокад» осуществило переход на ФСБУ 6 по п.49 ФСБУ 6, т.е. без ретроспективного пересчета, а с единовременной корректировкой на нераспределенную прибыль. В связи с этим стоимость ОС на конец 2021 года по строке 1150 Формы №1 Баланса увеличилась на 15 298 тыс.руб.

Также, в результате применения ставки 0 по налогу на прибыль, согласно пп.1.15, ст.284 НК РФ, произошло выбытие ОНА по строке 1180 Формы №1 Баланса – 219 тыс.руб и ОНО по строке 1420 Формы №1 Баланса – 26 тыс.руб. Результат выбытия отнесен на нераспределенную прибыль.

В итоге показатель нераспределенной прибыли по строке 1370 Ф1 Баланса увеличился на 15 105 тыс.руб.

Изменения по строкам Баланса в результате корректировок

Показатель	№ строки	На 31.12.2021г до корректировки, тыс.руб.	На 31.12.2021г после корректировки, тыс.руб	Изменение, тыс.руб
Форма № 1 ОС	1150	6 801	22 099	15 298
Форма № 1 ОНА	1180	219	0	(219)
Форма №1 Итого по разделу I	1100	14 245	29 324	15 079
Форма №1 БАЛАНС	1600	288 120	303199	15 079
Форма № 1 Нераспределенная прибыль	1370	223 726	238 831	15 105
Форма №1 Итого по разделу III	1300	223 736	238 841	15 105
Форма № 1 ОНА	1420	26	0	(26)
Форма №1 Итого по разделу IV	1400	26	0	(26)
Форма №1 БАЛАНС	1700	288 120	303199	15 079

Основные положения учетной политики:

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным Стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости фактических затрат. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Стоимостной лимит признания актива объектом основных средств - 40 000 рублей.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами того периода, в котором они понесены. Стоимость таких активов отражается на забалансовом счете в целях контроля за их наличием и движением.

Амортизация (износ) по основным средствам начисляется ежемесячно, линейным способом.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года. По состоянию на 31.12.2022 г. элементы амортизации не изменились.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Организация проверяет основные средства на обесценение на конец года. По состоянию на 31.12.2022 года признаков обесценения не обнаружено, процедура обесценения не проводилась.

При переходе на ФСБУ 6/2020 организация применяет альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности перехода на применение Стандарта согласно п.49 ФСБУ 6/2020.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на 01 января 2022 года.

Основные средства, стоимостью менее 40 000 рублей были переведены в состав малоценного оборудования в межотчетный период за исключение основного средства: «Сейф» инв. №00000262 с остаточной стоимостью по состоянию на 31.12.2021 - 4726,31 в виду незначительности показателей по переводу актива.

Формирование стоимости нематериальных активов производится по первоначальным фактическим затратам, в денежной форме. Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом (ПБУ 14/2007).

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». При списании запасов в производство и ином выбытии в организации применяется способ по средней себестоимости.

Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском учете по фактической полной себестоимости.

Анализ финансового состояния ООО «ТехноКад»

1. Рентабельность основной деятельности – $(42\ 183/456\ 878) * 100 = 9,2\%$

Данный показатель определяет рентабельность предприятия.

Рентабельность основного капитала – $(40\ 313/183\ 187) * 100\% = 22\%$

Данный показатель определяет, что предприятие получает 22% прибыли с каждого рубля, вложенного в активы.

2. Рентабельность продаж – $(40\ 313/499\ 061) * 100\% = 8,10\%$

Данный показатель определяет, что предприятие получает 8,1% прибыли с каждого рубля, полученного от реализации.

3. Доля собственных средств организации – $183\ 187/254\ 047 = 0,72$

4. Коэффициент текущей ликвидности – $229\ 212/70\ 860 = 3,23$

Данный показатель определяет, что организация располагает возможностью расплатиться по своим обязательствам.

5. Коэффициент абсолютной ликвидности – $173\ 111/64\ 198 = 2,7$

Данный показатель определяет, что краткосрочные заемные обязательства могут быть погашены.

По полученным показателям можно определить следующее: организация является ликвидным и рентабельным предприятием, располагает достаточными денежными средствами на расчетном счете, чтобы погасить текущую задолженность по заработной плате, налогам и сборам, кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками. Располагает условиями для формирования рынка продаж, с учетом специфики предоставляемых услуг.

Генеральный директор

17.03.2023

М.П.



Елисеев О. Н.