

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД ООО «КОНТУР АВТОМАТИЗАЦИЯ»

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КОНТУР АВТОМАТИЗАЦИЯ» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КОНТУР АВТОМАТИЗАЦИЯ»
Сокращенное наименование	ООО «КОНТУР АВТОМАТИЗАЦИЯ»
Юридический адрес	129085, Москва г, Годовикова ул, дом 9, строение 2, эт 2, пом 2.20, ком 2.20.3
Фактический адрес	129085, Москва г, Годовикова ул, дом 9, строение 2, эт 2, пом 2.20, ком 2.20.3
Почтовый адрес	129085, Москва г, Годовикова ул, дом 9, строение 2, эт 2, пом 2.20, ком 2.20.3
Телефон	+7(495)721 29 49
Адрес электронной почты	info@spcontur.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7716018717
Код ОКПО	05592761
Код ОКТМО	45358000000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	72.19 (Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие)
Среднегодовая численность сотрудников 2022 / 2021	37/38

В составе организации входят не выделенные на отдельный баланс:

Наименование	Место нахождения	КПП
Филиал г. Тамбов	392016, Тамбов г, Рылеева ул, 53	682903001
Обособленное подразделение г. Уфа	450112, Уфа г, Максима Горького ул, 83	027745001

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Насибуллин Ф.Г.	Генеральный директор

Информация о размере и структуре уставного капитала:

Уставный капитал — 280 000 руб., оплачен полностью.

Бенефициарным владельцем ООО «КОНТУР АВТОМАТИЗАЦИЯ» является Насибуллин Фидус Гадельянович, ИНН- 027602061711.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по

соответствующим счетам бухучета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности. Основание: пункты 9 и 14 ПБУ 22/2010.

#### КЛЮЧЕВЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПО РАЗДЕЛАМ УЧЕТА.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (работ, услуг, товаров) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

### 3. РАСКРЫТИЕ ПЕРЕХОДА НА НОВЫЕ ФСБУ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022

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

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

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год 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, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

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 2021 г. 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 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде

первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

- 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 сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.
- Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в аренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 205/2018).

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

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

#### 4. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ОТЧЕТНОГО НАЛОГОВОГО ПЕРИОДА В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Изменение показателей бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2021 года в бухгалтерской отчетности за 2022 год, в связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов и изменения учетной политики представлены ниже в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	1 014	(774)	240
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 425</b>	<b>(774)</b>	<b>651</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>154 065</b>	<b>(774)</b>	<b>153 291</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	83 388	(619)	82 769
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>83 722</b>	<b>(619)</b>	<b>83 103</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	156	(155)	1
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>156</b>	<b>(155)</b>	<b>1</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>154 065</b>	<b>(774)</b>	<b>153 291</b>

## 5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА В 2022 ГОДУ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

<b>Виды деятельности</b> Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (основной вид деятельности)	<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)(строка 2110 ОФР)</b>	<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строка 2120 ОФР)</b>	<b>Валовая прибыль (строка 2100 ОФР)</b>
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	224281	117135	107146
Выручка от реализации покупных товаров	199803	152345	47458
<b>Итого за 2022 год</b>	<b>424084</b>	<b>269480</b>	<b>154604</b>

Себестоимость продаж (прямые расходы на производство, реализацию (товаров, работ, услуг) строка 2120 отчета о финансовых результатах были представлены следующими статьями:

<b>Прямые расходы (на производство, реализацию (товаров, работ, услуг)</b>	<b>2022 г.</b>
Материальные затраты	222206
Расходы на оплату труда	28425
Командировочные расходы	7813
Услуги подрядчиков	4976
Отчисления на социальные нужды	5120
Оплата по договорам ГПХ	344
Услуги информационно-консультативные	320
Обучение сотрудников	180
Доставка	96
<b>Итого прямые расходы</b>	<b>269480</b>

Коммерческие расходы строка 2210 отчета о финансовых результатах были представлены следующими статьями:

<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2022 г.</b>
Доставка, погрузка, разгрузка, упаковка	3747
Таможенное оформление	402
Услуги экспертизы и сертификации	250
Страхование груза	185
Аренда нежилых помещений	70
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>4654</b>

Управленческие расходы строка 2220 отчета о финансовых результатах были представлены следующими статьями:

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2022 г.</b>
Расходы на оплату труда	14209
Аренда нежилых помещений	3779
Отчисления на социальные нужды	2311
Материальные затраты	1069
Командировочные расходы	594
Интернет, связь	457
Право на использование программных продуктов	410
Услуги информационно-консультативные	282
Членство в СРО	268
Канцелярские расходы	190
Представительские расходы	183
Аренда авто	172
Прочие общехозяйственные расходы	130
Обучение сотрудников	128
Услуги электронно-торговой площадки	109
Содержание нежилых помещений	100
Амортизация	89
Страхование от несчастных случаев	45
ИТС сопровождение 1С	37
Доставка, погрузка, разгрузка	29
Услуги печати	29
Медицинские услуги	8
Почтовые расходы	7
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>24635</b>

В 2022 году проценты к получению строка 2320 составили:

Наименование показателя	2022 г.
Поступления процентов по депозитам-займам	2741
<b>Итого проценты к получению</b>	<b>2741</b>

## 6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПРОЧИМ ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА В 2022 ГОДУ.

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы. Прочие доходы строка 2340 отчета о финансовых результатах были представлены следующими статьями:

Прочие доходы	Доходы за 2022 г.
Курсовые разницы	1280
Прочие внереализационные доходы (возмещаемые расходы)	4650
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>5930</b>

Прочие расходы строка 2350 отчета о финансовых результатах были представлены следующими статьями:

Прочие расходы	Расходы за 2022 г.
Курсовые разницы	1468
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	276
Материальная помощь сотрудникам	109
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	100
Списан выделенный НДС в чеке (С-Ф отсутствует)	80
Покупка товаров для улучшения условий труда сотрудников	54
Прочие расходы	50
Пени, штрафы	10
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>2147</b>

## 7. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД.

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год Единственным Учредителем общества было принято решение о выплате дивидендов в сумме 55 000 тыс.руб. в 2022 году за прошлый год. Дивиденды в сумме 46 850 тыс. руб. были выплачены Учредителю в 2022 году. НДФЛ с дивидендов в сумме 8 150 тыс. руб. оплачен в день выплаты дивидендов.

## 8. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

### АНАЛИЗ ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Основные финансовые результаты деятельности ООО "КОНТУР АВТОМАТИЗАЦИЯ" за анализируемый период приведены ниже в таблице:

Показатели	Доходы за 2022 г.	Доходы за 2021 г.
Выручка	424084	182488
Себестоимость продаж	(269480)	(78418)
Коммерческие расходы	(4654)	(7)
Управленческие расходы	(24635)	(24846)
Прибыль от продаж	125315	79217
Прочие доходы	8671	1753
Прочие расходы	(2147)	(1967)
<b>Чистая прибыль</b>	<b>105389</b>	<b>63016</b>

#### Выводы:

1. За весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж (работ, услуг, товаров) в размере 125 315 тыс. руб., что составляет 29,5% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж (работ, услуг, товаров) выросла на 46 098 тыс. руб. или на 63,2%.
2. По сравнению с прошлым в текущем периоде произошел рост, как выручки от продаж, так и расходов по обычным видам деятельности (на 241 596 тыс. руб. и 195 709 тыс. руб. соответственно). При этом в процентном отношении изменение выручки (43%) опережает изменение расходов (28,6%). Управленческие расходы текущего периода снизились по сравнению с прошлым годом на 211 тыс. руб.
3. Чистая прибыль за 2022 год увеличилась по сравнению с 2021 годом на 59,8% (на 42 373 тыс. руб.0)
4. В рамках государственной программы импортозамещения ООО «КОНТУР АВТОМАТИЗАЦИЯ» в 2022 году разработала за счет собственных средств высокотехнологичную продукцию – программную платформу по внедрению продуктов, направленных на повышение эффективности производства энергетических и топливных отраслей промышленности Российской Федерации.

Результаты деятельности Общества в 2022 году показывают о его финансовой устойчивости и перспективах дальнейшего развития, а также о выполнении им всех обязательств по налоговым платежам перед Государством.

Руководитель

«24» марта 2023 г.

(подпись)



Насибуллин Ф.Г.

(расшифровка подписи)