

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью

«Информационные Бизнес Системы»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

г. Москва

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	5
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	5
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .	5
2.3. ИЗМЕНЕНИЕ И ДОПОЛНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	6
2.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	6
2.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	7
2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	8
2.9. ЗАПАСЫ	8
2.10. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ	9
2.11. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	9
2.12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	10
2.13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	10
2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ.....	11
2.16. АРЕНДА У АРЕНДАТОРА.....	11
2.17. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	12
2.18. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	12
2.19. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	13
2.20. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	13
2.21. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	13
2.22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	13
3. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	14
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	14
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	14
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	16

15

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.3.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	20
4.4.	ЗАПАСЫ.....	22
4.5.	НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ	23
4.6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	24
4.7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	25
4.8.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	25
4.9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	25
4.10.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	26
4.11.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	26
4.12.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	27
4.13.	ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	28
4.14.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	28
4.15.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	29
4.16.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ.....	30
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	30
5.1.	Доходы по обычным видам деятельности	30
5.2.	Расходы по обычным видам деятельности.....	30
5.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	32
5.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	32
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	34
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	35
6.2.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	35
6.3.	ИНФОРМАЦИЯ О РЕОРГАНИЗАЦИИ.....	41
6.4	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	42

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Информационные Бизнес Системы» (Общество), сокращенное название ООО «ИБС», ИНН 7713127154 КПП 771301001, зарегистрировано 24 февраля 1997 года в Московской регистрационной палате. Свидетельство №396.431.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 06 сентября 2002 г. за основным государственным номером 1027739159898

По состоянию на 31.12.2022г. в состав Общества входят следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

Обособленное подразделение, расположенное по адресу: 643,127018, г. Москва, ул. Складочная, д.3, стр. 1

Обособленное подразделение расположенное по адресу : 643,127434, г. Москва,

Дмитровское шоссе д.9А стр. 3 помещение II ком.3 Поставлено на учет 04.04.2021 г. (приказ о создании ОП 2/2021 от 04.04.2021 г.)

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
1	2	2

1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Следующие виды деятельности, осуществляемые Обществом регулярно, являются основными (обычными):

- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих свидетельств:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Допуск к работам по подготовке проектной документации, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	НП МОООП «Ярд»	05.02.2010	Свидетельство №П-116-1027739159898-2010-014 Без ограничения срока
2	Допуск к видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	НП «Инженерные системы - монтаж»	20.04.2010	Свидетельство №152-ДМСРО Без ограничения срока
3	Допуск к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	НП МОООП «Ярд»	30.12.2010	Свидетельство №П-116-1027739159898-2010-014.1 Без ограничения срока

14

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

Органами управления Общества на 31.12.2022 г. являются:

- Общее собрание Участников;
- Генеральный директор.

Генеральный директор Общества до 30.10.2020 г. – Соковых Александр Васильевич.

С 31.10.2020 г. – Забежинский Леонид Вениаминович. Протокол внеочередного собрания участников от 30.10.2020 г.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется:

- единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором, который действует на основании Устава Общества

1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2022 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2021 г.

2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Общество признает ошибку существенной, если:

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Исправленная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность. Существенных ошибок в отчетном периоде не выявлено.

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ И ДОПОЛНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество вносит изменения в свою учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий деятельности.

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2022 год по сравнению с 2021 годом внесены следующие изменения:

- начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, Общество применило ФСБУ 6/2020. Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 Общество применило альтернативный метод.
- начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, Общество применяет ФСБУ 25/2018. Для целей перехода на ФСБУ 25/2018 Общество применило:
 - перспективный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики;

2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе ведет:

бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С – Предприятие 8.3.

2.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Общество ведет бухгалтерский учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020
Доллар США	70,3375 за 1 долл. США	74,2926 за 1 долл. США	73,8757 за 1 долл. США
Евро	75,6553 за 1 Евро	84,0695 за 1 Евро	90,6824 за 1 Евро

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов:

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- свернуто.

2.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Общество ведет бухгалтерский учет активов, признаваемых в качестве нематериальных активов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Оценка

При признании нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Последующая оценка

После признания нематериальные активы учитываются по:

- фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится:

- линейным способом.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года переоценка НМА Обществом не производилась.

2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общество с 01.01.2022 г. применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н. Для целей применения стандарта Общество применило альтернативный метод.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу:

- до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Запасы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Оценка

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Последующая оценка

После признания основные средства учитываются по:

- фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по основным средствам производится:

- линейным способом;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Общество ведет бухгалтерский учет финансовых вложений в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Оценка

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Последующая оценка

После признания финансовые вложения учитываются по:

- фактическим затратам.

Списание

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов:

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет финансовые вложения на возможное устойчивое снижение стоимости финансовых вложений и их обесценение в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

2.9. ЗАПАСЫ

Общество ведет бухгалтерский учет материально-производственных запасов в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество:

- применяет ФСБУ 5/2019 в общем порядке.

Оценка

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

Последующая оценка

После признания запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет запасы на возможное обесценение в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Признание резерва под обесценение запасов признается:

- прочим расходом, независимо от ожидаемого способа выбытия запасов.

Списание

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается одним из следующих способов:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- по средней себестоимости.

2.10. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Общество ведет бухгалтерский учет права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Оценка

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям признается в сумме налога на добавленную стоимость, выделенной в подтверждающих принятие к учету ценностей документах.

Последующая оценка

Первоначальная оценка права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям не пересматривается.

Списание

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям списывается на:

- расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость по мере использования права на вычет;
- прочие расходы по истечении 3-х лет с даты соответствующего подтверждающего право на вычет документа, отведенных на использование права, или при отказе Общества от использования права на вычет.

2.11. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ

Общество ведет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПБУ и БО), утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Оценка

Расчеты с дебиторами и кредиторами признаются в сумме фактической себестоимости полученных или подлежащих получению активов или в сумме фактической себестоимости переданных или подлежащих передаче активов:

- с учетом косвенных налогов.

Последующая оценка

После признания расчеты с дебиторами признаются по:

- фактической себестоимости.

После признания расчеты с кредиторами признаются по:

- фактической задолженности.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет расчеты с дебиторами на возможное обесценение в соответствии с ПБУ и БО.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Списание

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой:

- дебиторская задолженность на прочие расходы;
- кредиторская задолженность на прочие доходы.

2.12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество ведет бухгалтерский учет денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н.

Общество признает денежными эквивалентами следующие высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты со сроком погашения не более 365 дней;

Для свернутого отражения денежных потоков, связанных с налогом на добавленную стоимость, в отчете о движении денежных средств используется:

- прямой метод.

2.13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Общество ведет бухгалтерский учет кредитов и займов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Оценка

Кредиты и займы признаются в размере фактической задолженности перед кредитором и займодавцем.

Последующая оценка

После первоначального признания кредиты и займы признаются по:

- фактической задолженности с учетом невыплаченных процентов.

Списание

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются:

- в прочих расходах.

2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество ведет бухгалтерский учет оценочных, условных обязательств и условных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочными обязательствами Общества являются следующие:

- Оценочное обязательство на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Оценочные обязательства при признании:

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценка

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете:

- в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Последующая оценка

Последующая оценка оценочного обязательства производится:

в номинально признанной величине.

На 31 декабря каждого отчетного периода в случае выявления недостаточности признанного оценочного обязательства до момента его использования (списания) его оценка может быть уточнена.

Списание

Признанное оценочное обязательство списывается:

- на прочие доходы организации при его избыточности.

2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

В 2022 г. Общество не создавало оценочные резервы, потому что не было сомнительной дебиторской задолженности, обесценения нематериальных активов, обесценения активов в форме прав пользования, обесценения финансовых вложений.

2.16. АРЕНДА У АРЕНДАТОРА

Общество ведет бухгалтерский учет аренды в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Оценка

Общество признает актив в форме права пользования по справедливой стоимости, которая равна балансовой стоимости обязательства по аренде офисных помещений (п. 50 раздела V. «Переходные положения», аренда без права выкупа, п. 7 Рекомендации НРБУ БМЦ Р-97/2018-КлР "Первое применение ФСБУ 25").

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Общество производит дисконтирование:

- с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Используются средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях* (в целом по РФ), которые публикуются на сайте Банка России.

Арендованные объекты основных средств, в отношении которых Общество не признает актив в форме права пользования, Общество отражает в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

- принятой из справки, полученной от арендодателя.

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Последующая оценка

После признания актив в форме права пользования учитываются по :

- фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по активам в форме права пользования производится:

- линейным способом.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет актив в форме права пользования на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.17. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ

Общество ведет забалансовый учет обеспечений обязательств и платежей, выданных и полученных, в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н. Информация на дату 31.12.2022г. Обеспечения обязательств и платежи, выданные отсутствуют.

2.18. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ

Общество ведет бухгалтерский учет доходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности (выручкой) следующие доходы:

- доходы от оказания услуг, выполнения работ;

Общество признает прочими доходами доходы, не являющиеся выручкой.

- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- начисленные проценты по предоставленным займам, депозитам;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Признание

Общество признает выручку:

- единовременно в момент выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции и товаров.

Представление

Прочие доходы Общество представляет в отчете о финансовых результатах:

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- за вычетом относящихся к ним расходов:
Доходы от продажи объектов основных средств и НМА
Доходы от продажи валюты
- в полной сумме обособленно от относящихся к ним расходов:
Остальные виды прочих доходов
Проценты к начислению.

2.19. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ

Общество ведет бухгалтерский учет расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, прямо относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, а также управленческие расходы.

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с признанием выручки.

Признание

Общество признает расходы:

- одновременно с признанием выручки или прочих доходов, к которым относятся расходы.

2.20. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Общество ведет бухгалтерский учет отложенных налогов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Общество использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Представление

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе:

- полную сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.21. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Общество самостоятельно формирует перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации на основе имеющихся отношений контроля и значительного влияния между сторонами.

2.22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о событиях после отчетной даты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество определяет существенность события после отчетной даты таким же образом, каким оно определяет существенность ошибки, подлежащей исправлению в бухгалтерской отчетности.

3. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Отдельные показатели статей настоящей бухгалтерского (финансовой) отчетности были изменены по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за предыдущий отчетный период в связи с:

- изменением учетной политики;

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Показатель на 31.12.2021 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2021 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Основные средства ,строка баланса 1150	0	10 084	10 084	Начало применения ФСБУ 25\2018
Отложенные налоговые активы ,строка баланса 1180	21 097	23 575	2 478	Начало применения ФСБ 25\2018
Баланс , строка баланса 1600	1 790 607	1 803 169	12 562	Начало применения ФСБ 25\2018
Отложенные налоговые обязательства ,строка баланса 1420	0	2 478	2 478	Начало применения ФСБ 25\2018
Прочие обязательства ,строка баланса 1450	0	8 451	8 451	Начало применения ФСБ 25\2018
Кредиторская задолженность ,строка баланса 1520	1 622	3 254	1 632	Начало применения ФСБ 25\2018
Баланс , строка баланса 1700	1 790 607	1 803 169	12 562	Начало применения ФСБ 25\2018

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов в 2021-2022 годах представлена в таблицах ниже.

Наименование показателя	Лицензии	Собственные разработки	Прочие нематериальные активы	Нематериальные активы, ВСЕГО в т.ч. с полностью погашенной стоимостью
По состоянию на 31 декабря 2020 года				

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Лицензии	Собственные разработки	Прочие нематериальные активы	Нематериальные активы, ВСЕГО в т.ч. с полностью погашенной стоимостью
первоначальная стоимость	8 083	1 396	-	9 479
накопленная амортизация	(8 083)	(1 396)	-	(9 479)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	-	-	-	-
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2021 года				
поступление	-	-	-	-
выбытие	-	-	-	-
амортизация	-	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2021 года				
первоначальная стоимость	8 083	1 396	-	9 479
накопленная амортизация	(8 083)	(1 396)	-	(9 479)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	-	-	-	-
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2022 года				
поступление	-	-	75	75
выбытие	-	-	-	-
амортизация	-	-	(2)	(2)
По состоянию на 31 декабря 2022 года				
первоначальная стоимость	8 083	1 396	75	9 554
накопленная амортизация	(8 083)	(1396)	(2)	(9 481)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	-	-	73	73

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации по видам нематериальных активов представлены ниже:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022		По состоянию на 31.12.2021		По состоянию на 31.12.2020.	
	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации
Собственные разработки	120	линейный	120	линейный	120	линейный
Лицензии	Указан в свидетельстве о регистрации	линейный	Указан в свидетельстве о регистрации	линейный	Указан в свидетельстве о регистрации	линейный
Прочие НМА	36	линейный	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении основных средств и капитальных вложений в основные средства в 2021-2022 годах представлена в таблицах ниже.

Наименование показателя	Машины и оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Другие виды основных средств: ППА аренда офисных помещений	Основные средства, ВСЕГО
По состоянию на 31 декабря 2020 года				
первоначальная стоимость	194	2 037	-	2 231
накопленная амортизация	(194)	(2 037)	-	(2 231)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	-	-	-	-
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2021 года				
поступление	-	-	-	-
выбытие	-	-	-	-
амортизация	-	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2021 года (до корректировки)				
первоначальная стоимость	194	2 037	-	2 231
накопленная амортизация	(194)	(2 037)	-	(2 231)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года (до корректировки)	-	-	-	-
Корректировка в связи с началом применения ФСБУ				

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Машины и оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Другие виды основных средств: ППА аренда офисных помещений	Основные средства, ВСЕГО
25/2018***				
первоначальная стоимость	-	-	10 084	10 084
По состоянию на 31 декабря 2021 года (после корректировки) ***				
первоначальная стоимость	194	2 037	10 084	12 315
накопленная амортизация	(194)	(2 037)	-	(2 231)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года (после корректировки) ***	-	-	10 084	10 084
в том числе :				
Активы в форме права пользования				
первоначальная стоимость	-		10 084	10 084
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года (после корректировки)***	-	-	10 084	10 084
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2022 года				
поступление	-	-	84	84
выбытие	-	-	(84)	(84)
амортизация	-	-	(1 908)	(1 908)

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Машины и оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Другие виды основных средств: ППА аренда офисных помещений	Основные средства, ВСЕГО
иное движение условий аренды)		-	(278)	(278)
в том числе	-	-		-
Активы в форме права пользования	-			
поступление	-	-	84	84
выбытие	-	-	(84)	(84)
амортизация	-	-	(1 908)	(1 908)
иное движение	-	-	(278)	(278)
По состоянию на 31 декабря 2022 года				
первоначальная стоимость	194	2 037	10 084	12 315
накопленная амортизация	(194)	(2 037)	(1 908)	(4 139)
иное движение (изменение условий аренды)			(278)	(278)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	-	-	7 898	7 898
в том числе				
Активы в форме права пользования				
первоначальная стоимость	-	-	10 084	10 084
накопленная амортизация	-	-	(1 908)	(1 908)

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Машины и оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Другие виды основных средств: ППА аренда офисных помещений	Основные средства, ВСЕГО
иное движение (изменение условий аренды)	-	-	(278)	(278)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	-	-	7 898	7 898

*** - при переходе на ФСБУ 25/2018 в соответствии с пунктом 50 ФСБУ 25/2018.

Изменение сроков полезного использования и методов начисления амортизации по состоянию на 31 декабря 2022г. по группам основных средств Общество не производило.

Незавершенных капитальных вложений, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства», Общество не имеет. Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2021 – 2022 гг. не произошло. Общество не имеет в собственности земельных участков. По состоянию на 31.12.22 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в 2021-2022 годах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ	Вклад в имущество Дочернего хозяйственного общества	Долгосрочные финансовые вложения, ВСЕГО	Предоставленные займы	Краткосрочные финансовые вложения, ВСЕГО
По состоянию на 31 декабря 2020 года					
первоначальная стоимость	1 374 836	100	1 374 936	15 000	15 000
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	1 374 836	100	1 374 936	15 000	15 000
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2021 года					
поступление	250	31 000	31 250	2000	2 000
выбытие	(55 037)	-	(55 037)	(17 000)	(17 000)
По состоянию на 31 декабря 2021 года				-	-
первоначальная стоимость	1 374 836	100	1 374 936		
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	1 320 049	31 100	1 351 149	-	-
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2022 года					
поступление	560 090	-	560 090	-	-
выбытие	-	(31 100)	(31 100)	-	-
По состоянию на 31 декабря 2022 года					

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ	Вклад в имущество Дочернего хозяйственного общества	Долгосрочные финансовые вложения, ВСЕГО	Предоставленные займы	Краткосрочные финансовые вложения, ВСЕГО
первоначальная стоимость	1 320 049	31 100	1 351 149	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	1 880 139	-	1 880 139	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах ниже.

Наименование показателя	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Запасы, ВСЕГО
По состоянию на 31 декабря 2020 года			
первоначальная стоимость	239	(239)	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	-	-	-
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2021 года			
поступление	-	-	-
выбытие	239	(239)	-
По состоянию на 31 декабря 2021 года			
первоначальная стоимость	-	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	-	-	-
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2022 года			
поступление	-	-	-
выбытие	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2022 года	-	-	-
первоначальная стоимость	-	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	-	-	-

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.5. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Информация о наличии права на вычет налога на добавленную стоимость представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
право на вычет, доступное к использованию, не позднее 1 года после отчетной даты	-	-	63
право на вычет, доступное к использованию, не позднее 2 лет после отчетной даты	-	-	-
право на вычет, доступное к использованию, не позднее 3 лет после отчетной даты	1 137	812	625
просроченное право на вычет	-	45	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, ВСЕГО	1 137	857	688

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022				По состоянию на 31.12.2021				По состоянию на 31.12.2020		
	Сумма до вычета резерва	Величина резерва по сомнительным долгам / обесценения	Сумма за вычетом резерва	Сумма до вычета резерва	Величина резерва по сомнительным долгам / обесценения	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Сумма до вычета резерва	Величина резерва по сомнительным долгам / обесценения	Сумма до вычета резерва	Величина резерва по сомнительным долгам / обесценения	Сумма за вычетом
покупатели и заказчики	15	-	15	4	-	4	4	-	4	-	4
авансы выданные	95	-	95	80	-	80	75	-	75	-	75
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	339	-	339	16 510	-	16 510	9 119	-	9 119	-	9 119
дебиторская задолженность по бюджетным средствам	0	-	0	0	-	0		-		-	
прочие дебиторы	45 000	-	45 000	89 907	-	89 907	115	-	115	-	115
Краткосрочная дебиторская задолженность, ВСЕГО	45 449	-	45 449	106 501	-	106 501	9 313	-	9 313	-	9 313

34

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Информация о наличии денежных средств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
Расчетные счета	163 721	311 003	11 784
Денежные средства и денежные эквиваленты, ВСЕГО	163 721	311 003	11 784

Расшифровка прочих поступлений и платежей по текущей деятельности отчета о движении денежных средств.

Наименование показателя	Код строки	За 2022 год	За 2021 год
Проценты на неснижаемый остаток на расчетном счете		19 138	542
Проценты по депозитам		1 736	-
Возврат НДС из бюджета		7 391	-
Возврат из бюджета налога на прибыль		8 881	-
Прочие поступления		1 739	-
Прочие поступления, ВСЕГО	4119	38 885	542
Расходы на услуги банков		(74)	(70)
Выдача в подотчет		(559)	(37)
Свернутое сальдо по НДС		(885)	(3 859)
Прочие расходы		-	(18)
Беспроцентное предоставление денежных средств		(45 000)	-
Прочие платежи, ВСЕГО	4129	(46 518)	(3 984)
Плата за право пользования предметами аренды		(2 466)	-
Прочие платежи, ВСЕГО	4329	(2466)	-

4.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии прочих оборотных активов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
Расходы будущих периодов	17	-	-
Прочие оборотные активы, ВСЕГО	17	-	-

4.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Информация о наличии уставного капитала представлена в таблице ниже.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 13 160 000 руб.

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.21 г. являются:

- 99,99% - ООО «ИБС Экспертиза» (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр за основным государственным №1067761849704 выдано 28 декабря 2006г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46, 28 декабря 2006 г. место нахождения: 127434, г.Москва, Дмитровское шоссе, д.9Б, этаж 5, пом.ХIII,ком.6).
- 0,01% - ПАО «ИБС ИТ Услуги» (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр за основным государственным №1177746672905 выдано 06 июля 2017 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России №46, место нахождения: 127434, г. Москва, Дмитровское шоссе, д.9Б, этаж 5, пом.ХIII,ком.23).

30 сентября 2020 г. внесена запись о государственной регистрации изменений в Единый государственный реестр юридических лиц о преобразовании Публичного акционерного Общества «ИБС ИТ Услуги» в Акционерное Общество «ИБС ИТ Услуги».

В 2022 г. было изменение в составе участников на основании договора –купли продажи долей в уставном капитале от 17.02.2022 г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр за основным государственным номером №2227701656411 от 25.02.2022 г.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
АО ИБС ИТ Услуги 0.01 %	-	1	1
АО ИБС ИТ Услуги 99.99%	13 159	-	-
ООО ИБС Экспертиза 99.99%	-	13 159	13 159
ООО ИБС Экспертиза 0.01%	1		
Уставный капитал, ВСЕГО	13 160	13 160	13 160

4.10. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Информация о наличии резервного капитала представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами Общества	854	854	854
Резервный капитал, ВСЕГО	854	854	854

4.11. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Информация о наличии нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1 774 812	854 635	276 108
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(5 842)	920 177	578 527
Нераспределенная прибыль (убыток) реорганизация	(23 435)	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	1 745 535	1 774 812	854 635

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Информация о наличии и движении кредитов и займов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Долгосрчные заемные средства	Долгосрчные займы и кредиты, ВСЕГО	Краткосрочны е заемные средства	Краткосрочные займы и кредиты, ВСЕГО
По состоянию на 31 декабря 2020 года				
задолженность по основному долгу	-	-	550 000	550 000
задолженность по процентам	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	-	-	550 000	550 000
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2021 года				
поступление основного долга	-	-		
начисление процентов	-	-	33 806	33 806
погашение основного долга	-	-	(550 000)	(550 000)
погашение процентов	-	-	(33 806)	(33 806)
По состоянию на 31 декабря 2021 года				
задолженность по основному долгу	-	-	-	-
задолженность по процентам	-	-		
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	-	-	-	-
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2022 года				
поступление основного долга	500 000	500 000	300 000	300 000
погашение основного долга	(200 000)	(200 000)	(300 000)	(300 000)
По состоянию на 31 декабря 2022 года				
задолженность по основному долгу	300 000	300 000	-	-
задолженность по процентам	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	300 000	300 000	-	-

40

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.13. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии долгосрочных обязательств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
долгосрочные обязательства по аренде	6 643	8 451	-
Прочие долгосрочные обязательства, ВСЕГО	6 643	8 451	-

4.14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
поставщики и подрядчики	(1)	(1 372)	(3)
Краткосрочная задолженность по арендным платежам	(1 647)	(1632)	-
прочие кредиторы	(57 920)	(250)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, ВСЕГО	(59 568)	(3 254)	(3)

44

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	Оценочные обязательства по выплате премий работникам	Краткосрочные оценочные обязательства, ВСЕГО
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	99	152	251
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2021 года			
поступление	164	-	164
использование	(104)	(81)	(185)
списание избыточной суммы	-	(71)	(71)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	159	-	159
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2022 года			
поступление	222	-	222
использование	(203)	-	(203)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	178	-	178

42

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.16. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ

Информация о наличии арендованных основных средств, по которым не признан актив в форме права пользования, представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
Арендованные основные средства, учитываемые по стоимости, принятой в договоре аренды или в справке о стоимости арендованных основных средств	893	1 295	1 237
Арендованные основные средства, ВСЕГО	893	1 295	1 237

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Выручка, ВСЕГО	-	-

5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о себестоимости продаж товаров, продукции, работ, услуг представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Себестоимость, ВСЕГО	-	-

Информация о коммерческих расходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Коммерческие расходы, ВСЕГО	-	-

Информация об управленческих расходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Затраты на содержание офиса	(2 032)	(2 819)
Затраты на содержание персонала	(2 721)	(2 057)
Затраты на добровольное медицинское страхование	(19)	(4)
Услуги связи и почтовые	(26)	(30)
Юридические и нотариальные услуги	(556)	(34)
Прочие	(355)	(696)
Управленческие расходы, ВСЕГО	(5 709)	(5 640)

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	(2 083)	(1 580)
Отчисления на социальные нужды	(618)	(477)
Амортизация НМА	(2)	-
Амортизация арендованных ОС (ФСБУ 25)	(1 908)	-
Прочие затраты	(1 098)	(3 583)
Итого по элементам затрат	(5 709)	(5 640)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(5 709)	(5 640)

66

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Проценты по финансовым вложениям, денежным средствам и денежным эквивалентам	20 874	833
Проценты к получению, ВСЕГО	20 874	833
Проценты по обязательству по аренде	(950)	-
Проценты по кредитам и займам, в том числе по бюджетным кредитам	-	(33 806)
Проценты к уплате, ВСЕГО	(950)	(33 806)
Прочие доходы		
Доходы от продажи долей участия в других организациях	-	1 055 736
Доходы от реализации права требования до наступления срока платежа	-	15 000
Суммы восстановленных оценочных резервов и обязательств	-	310
Доходы в виде курсовой разницы	14	
Иные прочие доходы	12	552
Прочие доходы, ВСЕГО	26	1 071 598
Прочие расходы		
стоимость проданной доли участия в других организациях	-	(55 037)
сумма займа и процентов, списанного по договору о прощении долга	-	(15 931)
расходы в виде курсовой разницы	-	(13)
расходы на добровольное медицинское страхование родственников	(143)	(37)
Консультационные услуги	(15 444)	(31 507)
Расходы по договору ГПХ	-	(58 538)
Иные прочие расходы	(5 846)	(311)
Прочие расходы, ВСЕГО	(21 433)	(161 374)

5.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Информация о расчете налога на прибыль представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	1 035 346
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	(7 192)	(129 085)
Дивиденды облагаемые по ставке 13 %	734	-
[1] Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(6 458)	906 261
		-
Условный расход (доход) по налогу на прибыль, по ставке 20%	1 438	(181 252)

45

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
[2] Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 438	(181 252)
[3] Постоянный налоговый расход (доход)	(822)	195 168
[4] Расход (доход) по налогу на прибыль, [2] + [3]	616	13 916
Отложенный налог на прибыль по ставке 0%		
Отложенный налог на прибыль по ставке 20%		13 916
[5] Отложенный налог на прибыль	616	13 916
Текущий налог на прибыль по ставке 0%	-	-
Текущий налог на прибыль по ставке 20%	-	-
[6] Текущий налог на прибыль	-	-
[7] Расход (доход) по налогу на прибыль, [5] + [6]	616	13 916

Дивиденды полученные Обществом в размере 734 тыс.рублей без учета налога. Налог с дивидендов уплаченный налоговым агентом по ставке 13 % составляет 109 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении отложенного налога на прибыль представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на начало периода	По состоянию на конец периода	Учтено в отчетном периоде в прибылях и убытках	Учтено в отчетном периоде прочем совокупном доходе	Учтено в отчетном периоде в капитале
Оценочные обязательства и резервы	-	36	36		
Расходы будущих периодов	7 182	10 625	3 443		
Убытки прошлых лет	13 916	16 779	2 863		
Арендные обязательства	2 477	2 087	(390)		
[1] Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря 2022 года и за год, закончившийся в указанную дату	23 575	29 527	5 952		
Проценты по обязательствам	(461)	(429)	32		
Основные средства	(2 017)	(1 580)	437		
НМА	-	(14)	(14)		
[2] Отложенное налоговое обязательство по состоянию на 31 декабря 2022 года и за год, закончившийся в указанную дату	(2 478)	(2 023)	455		
[3] Отложенный налог на прибыль по состоянию на 31 декабря 2022 года и за год,	21 097	27 504	6 407		

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	По состоянию на начало периода	По состоянию на конец периода	Учтено в отчетном периоде в прибылях и убытках	Учтено в отчетном периоде прочем совокупном доходе	Учтено в отчетном периоде в капитале
закончившийся в указанную дату, [1] + [2]					
Расходы будущих периодов	7 182	7 182	-		
Убытки прошлых лет	-	13 916	13 916		
Арендные обязательства	-	2 477	2 477		
[4] Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря 2021 года и за год, закончившийся в указанную дату	7 182	23 575	16 393		
Проценты по обязательствам	-	(461)	(461)		
Основные средства		(2 017)	(2 017)		
[5] Отложенное налоговое обязательство по состоянию на 31 декабря 2021 года и за год, закончившийся в указанную дату	-	(2 478)	(2 478)		
[6] Отложенный налог на прибыль по состоянию на 31 декабря 2021 года и за год, закончившийся в указанную дату, [4] + [5]	7 182	21 097	13 915		

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами

6.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «ИБС» планирует продолжать производственно-хозяйственную деятельность в будущем. Участники Общества осуществляют регулярный контроль за уровнем оборотного капитала, обеспечением денежного потока компании на уровне, достаточном для финансирования намеченных к реализации инвестиционных программ.

6.2. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о характере отношений со связанными сторонами представлена в таблице ниже.

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2022 год	За 2021 год	
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
АО «ИБС ИТ Услуги»	В	С	ДКП от 17.02.2022г. Лист записи в ЕГРЮЛ 25.02.2022 г.
ООО «ИБС Экспертиза»	С	В	
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества			
ООО «ИБС Экспертиза»	С	В	
Дочерние хозяйственные общества			
ООО «Дунайс Альянс»	А		ДКП Участие 100 % с 04.02.2022
ООО «Дунайс»	А		ДКП Участие 100 % с 04.02.2022
ООО «ДАИ»	А	А	Участие 100 % 10.11.2022 произошла реорганизация ООО «ДАИ» в форме присоединения к ООО «ИБС»
Основной управленческий персонал			
Забезинский Л.В., генеральный директор	В	В	Генеральный директор с 31.10.20г.
Другие связанные стороны			
АНО ДПО «УЦ ИБС»	С	С	
ООО «ИБС Софт»	С	С	
ООО «ИБС Объединенные центры обслуживания»	С	С	
ООО «ИБС АппЛайн »	С	С	
ООО «ИБС Санкт-Петербург»	С	С	

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2022 год	За 2021 год	
ООО «ИБС Ульяновск»	С	С	
ООО «ИБС КонсалтПро»	С	С	
ООО «ИБС Пермь»	С	С	
ООО «ИБС Программные Сервисы»	С	С	
ООО «ИБС АппЛайн Инновации»	С	С	
ООО «ИБС Аптест»	С	С	
ООО «ИБС Платформикс»	С	С	
ООО «ИБС Холдинг»	С	С	
ООО «ИБС Инфинисофт»	С	С	
ООО «ИБС Цифровые платформы»	С	С	
Бенефициарные владельцы			
Карачинский Анатолий Михайлович	D	D	Основание лист записи в ЕГРЮЛ от 01.06.2022 г.
Забезинский Леонид Вениаминович	D	-	Основание лист записи в ЕГРЮЛ от 01.06.2022
Дроздов Лев Александрович	D	-	Основание лист записи в ЕГРЮЛ от 01.06.2022

А* - связанная сторона (организация/физическое лицо контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

В* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

С* - связанная сторона (организация/физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

D* - бенефициарный владелец.

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об операциях со связанными сторонами в отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2021	Поступление товаров, работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31.12.2022		Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев	
Основное хозяйствующее Общество							
ООО «ИБС Экспертиза»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	7	(7)	-	-	денежная
	Изменение долей в уставном капитале	13 159	(13 158)		-	1	денежная
ООО «ИБС ИТ Услуги»	Изменение долей в уставном капитале	1	-	13 158	-	13 159	денежная
Дочерние общества							
ООО «ИБС Аптест»	Получение займа	-	300 000	(300 000)	-	-	денежная
ООО «ДАИ»	Вклад в имущество	31 100	-	(31 100)	-	-	денежная
ООО «Дунайс Альяс»	Покупка доли в УК	-	22 683	-	-	22 683	денежная
ООО «Дунайс»	Покупка доли в УК	-	536 996	-	-	536 996	денежная
ООО «ИБС Инфинисофт»	Покупка доли в УК	-	50	-	-	50	денежная
ООО «ИБС Инфинисофт»	Получение займа	-	500 000	(200 000)	-	300 000	денежная

50

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2021	Поступление товаров,	Погашение задолженнос	Остаток по расчетам 31.12.2022	Форма расчетов
ООО « ИБС Цифровые платформы»	Покупка доли в УК	-	360	-	360	денежная
ООО «Дунайс»	Беспроцентное предоставление денежных средств	-	55 000	(10 000)	45 000	денежная
Основной управленческий персонал						
Генеральный директорЗабегинский Л.В.	-	-	-	-	-	
Итого		44 260	1 401 938	(527 949)	918 249	-

51

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об операциях со связанными сторонами в предыдущем периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2020	Поступление товаров, работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31.12.2021		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество									
ООО «ИБС Экспертиза»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	18	(18)	-	-	-	-	денежная
	Получение займов (с учетом процентов)	550 000	33 806	(583 806)	-	-	-	-	денежная
	Приобретение доли ООО «ИБС Аплайн Инновации»	-	250	-	250	-	-	-	денежная
Дочерние общества									
ООО «ДАИ»	Вклад в имущество	-	31 000	-	31 000	-	-	-	денежная
	Получение займов (с учетом процентов)	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	денежная
Основной управленческий персонал									
Генеральный директор Забехинский Л.В.	Продажа доли 0,01% а УК ООО «ИБС Холдинг»	-	490	(490)	-	-	-	-	денежная

52

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на начало года	Поступление товаров,	Погашение задолженнос	Остаток по расчетам 31.12.2021	Резерв по сомнительным	Списание дебиторской	Форма расчетов
Другие связанные стороны								
ООО «ИБС Программные сервисы»	Переуступка прав требования до наступления срока платежа	-	15 000	(15 000)	-	-	-	денежная
Итого		550 000	78 564	(597 314)	31 250	-	-	-

53

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу, представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
[1] Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	289,1	302,8
[2] Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, 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);	-	-
[4] Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения основного управленческого персонала, ВСЕГО	289,1	302,8

Информация о существенных денежных потоках между Обществом и его основным обществом и между Обществом и основным хозяйствующим обществом представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Поступления - всего	-	-
В том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	-
Платежи – всего	(7)	(16)
В том числе : Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(7)	(16)
В том числе : ООО «ИБС Экспертиза»	(7)	(16)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(7)	(16)

6.3. ИНФОРМАЦИЯ О РЕОРГАНИЗАЦИИ.

10 ноября 2022 г. путем реорганизации в форме присоединения (Лист записи в ЕГРЮЛ 2227711680986 от 11.11.2022 г.) ООО «ДАИ» прекратило деятельность, а ООО «ИБС» стало правопреемником.

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

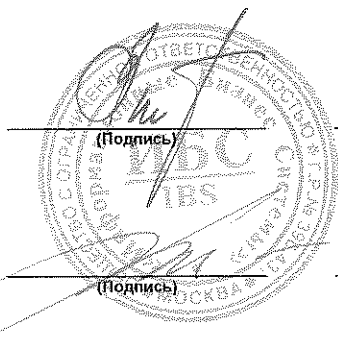
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В результате этого в бухгалтерском учете ООО «ИБС» на счете 84.02 был отражен убыток, подлежащий покрытию, в сумме 23 435 тысяч рублей.

6.4 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год существенных событий не произошло.

Руководитель



Л.В. Забежинский

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Е.В. Гуляева

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 года

55