



ЗАО «КОМТЕХ-Н»

125315, г. Москва, 2-й Балтийский пер, дом 3А, стр.1 тел./ факс:
8-495-941-60-02(03)

ЗАО «КОМТЕХ-Н»

ИНН 7712075009

Юр.адрес: 125315, Москва, 2-й Балтийский пер, д.3А, стр.1

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

Основной вид деятельности ЗАО «КОМТЕХ-Н» – оказание информационно-вычислительных услуг, создание и сопровождение программных продуктов.

Состав акционеров ЗАО «Комтех-Н» :

ЗАО «Сирена-Трэвел» (66% акций), ООО « Комтех-Инвест» (34% акций)

Конечным бенефициаром, с долей владения более 25% акций, является Баскаков М.Ю.

Единоличный исполнительный орган : Давыдкин О.А.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 56 человек.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, действующими в Российской Федерации. Активы и обязательства оценены в отчетности

В соответствии с Учетной политикой методом признания доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета является метод начисления (признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав). Расходы, учтенные на счетах 20 «Себестоимость» и 26 «Общехозяйственные расходы» признаются полностью в отчетном периоде без распределения на незавершенное производство.

Амортизация объектов основных средств производится по линейному способу в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1 ежемесячно.

Износ по нематериальным активам для целей бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным способом. Сроком полезного использования является период, в течение которого организация предполагает использовать актив.

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

Бухгалтерский учет аренды имущества ЗАО «Комтех-Н» устанавливает в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Переход осуществляется без пересчета ретроспективных показателей в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 и п. 50 ФСБУ 25/2018

Являясь арендатором, ЗАО «Комтех-Н» устанавливает учет по п.11,12,13 ФСБУ 25/2018. Если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды : не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Бухгалтерский учет основных средств ЗАО «Комтех-Н» устанавливает в соответствии с ФСБУ 6/2020.

К основным средствам в бухгалтерском учете ЗАО «Комтех-Н» относит активы, которые одновременно соответствуют п.п 4,11 ФСБУ 6/2020.

Основным средством для целей налогового учета признается имущество, которое одновременно отвечает требованиям п.1 ст.256,п.1 ст.257,п.1 ст.258 НК РФ.

В соответствии с п.5 ФСБУ 6/2020,если первоначальная стоимость отдельного объекта основных средств, сформированная по правилам бухгалтерского учета ниже 50 тысяч рублей, то ЗАО «Комтех-Н» включает ее в расходы или в стоимость других активов единовременно.

Если срок предполагаемого использования имущества не более 12 месяцев, то актив включается в запасы, в соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019.

Начало начисления амортизации с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

При признании в бухгалтерском учете, объекты основных средств оценивают по первоначальной стоимости, которой считают сумму капитальных вложений в соответствующий объект (п.12 ФСБУ 6/2020, п.18 ФСБУ 26/2020).

Сумму капитальных вложений ЗАО «Комтех-Н» формирует на базе фактических затрат, необходимых для создания и использования основных средств и сумм оценочных обязательств на оплату отпусков работников, занятых созданием основных средств (п.9; пп.з,п.5;пп.е п.10; пп.ж п.10;п.11 ФСБУ 26/20).

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Нематериальные активы.

-остаток по счету 04 Нематериальные активы на 31.12.21г. 8 717 тыс. руб. из них:

созданы самой организацией 7 712 тыс. руб.

-остаток по счету 04 Нематериальные активы на 31.12.21г. 8 717 тыс. руб.

Амортизация НМА за 2022 год составила 758 тыс. руб.

Основные средства.

-остаток по счету 01 Основные средства на 31.12.21г 9 587 тыс. руб.

В состав движений по счету 01 входит:

- сборка ОС на сумму 327 тыс. руб.

- приобретение ОС на сумму 2 045 тыс. руб.

Переоценка ОС не производилась.

-остаток по счету 01 Основные средства на 31.12.21 11 958 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации на 31.12.22 составила 9 509 тыс. руб.

Состав арендованного основного средства .

С 01.09.2021года по 31.07.2022г (включительно) по Договору субаренды №04/09-са от 01.09.2021. с ООО «Мегабай» в состав арендованного основного средства входит нежилое помещение площадью 648,20 кв. м., в т.ч. 636,2 кв. м. стоимостью 24,98 тыс. руб. за 1 кв. м. в год и 12,0 кв. м. стоимостью 17,01 тыс. руб. за 1 кв. м. в год.

С 01.08.2022года по 28.02.2023г (включительно) по Договору субаренды №04/08-са от 01.08.2022. с ООО «Мегабай» в состав арендованного основного средства входит нежилое помещение площадью 648,20 кв. м., в т. ч. 636,2 кв. м. стоимостью 24,98 тыс. руб. за 1 кв. м. в год и 12,0 кв. м. стоимостью 17,01 тыс. руб. за 1 кв. м. в год.

С 01.03.2023года по 30.06.2023г (включительно) по Доп. Соглашению от 01.03.2023 к Договору субаренды №04/08-са от 01.08.2022. с ООО «Мегабай» в состав арендованного основного средства входит нежилое помещение площадью 648,20 кв. м., в т. ч. 636,2 кв. м. стоимостью 25,862 тыс. руб. за 1 кв. м. в год и 12,0 кв. м. стоимостью 17,1 тыс. руб. за 1 кв. м. в год.

Других движений арендованных основных средств в 2022 году не производилось.

Финансовых вложений на начало и конец отчетного периода ЗАО «Комтех-Н» не имеет.

В состав дебиторской задолженности на конец отчетного периода входят:

Авансовые платежи поставщикам :

- авансы по неисключительным правам в 2022 году в сумме 23 тыс. руб;
- авансы по подпискам на периодические издания в сумме 32 тыс. руб;
- авансы поставщикам по производственной деятельности 312 тыс. руб.

Текущая задолженность покупателей и заказчиков (за декабрь 2022г) составляет 32 266 тыс. руб.

Переплата по налогам в т.ч.

- по Налогу на прибыль 4 405тыс. руб.

- по налогу на имущество 2 тыс. руб
- по НДФЛ 39 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами 1368 тыс. руб. в т.ч.

- обеспечительный платеж по Договору субаренды в размере 1 341 тыс. руб.
- страхование автомобилей 22 тыс. руб.
- прочие 5 тыс. руб.

Изменения в капитале организации (уставном, резервном, добавочном) не производились.

О наличии отдельных видов кредиторской задолженности на 31.12.2022г.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в размере 1 540 тыс. руб.

составляют текущие платежи за декабрь 2022года :

оплата услуг связи в размере 61 тыс. руб.

прочие 1 479 тыс. руб.

- расчет по налогам и сборам:

задолженность по НДС за 4квартал 2022 года 15 127 тыс. руб.;

задолженность по Транспортному налогу за 2022 год 19 тыс. руб.;

Объем продаж по основному виду деятельности (без НДС) в 2022г составил 278 884 тыс. руб.(в т. ч. по лицензионным договорам 1 825 тыс. руб.);

прочие доходы : 621 тыс. руб.;

затраты на производство составили 255 537 тыс. руб., в т. ч.

- материальные 800 тыс. руб.
- на оплату труда 209 042 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды 6 326 тыс. руб.
- амортизация 1 322 тыс. руб.

- прочие 38 047 тыс. руб.

Финансовый результат отчетного года составил 21 820 тыс. руб.

Ставка по налогу на прибыль на период 2022 — 2024 годы для Общества составляет 0% (Федеральный закон от 26 марта 2022 г. № 67-ФЗ)

В 2022 году Общество продолжало осуществлять свою деятельность в режиме удаленной работы. Руководство Общества смогло успешно адаптировать деятельность компании под новые условия и считает возможным продолжать непрерывную деятельность, исполняя свои обязательства по всем договорам.

Операции со связанными сторонами

Операциями со связанными сторонами в 2022 году признаны операции с ЗАО «Сирена-Трэвел», владеющим более 20% акций ЗАО «Комтех-Н», в объеме: Выручка – 205 412 тыс. руб. (без НДС)

Сальдо незавершенных расходов составляет текущий долг ЗАО «Сирена-Трэвел» перед ЗАО «Комтех-Н» за декабрь 2022 года в сумме 16 965 тыс. руб. (без НДС)

В 2022 г. ЗАО «Комтех-Н» произвело выплату дивидендов акционерам в сумме 10 000 тыс. руб.

Состав Совета директоров на 31.12.22 г.

Баскаков М.Ю., Брытков П.И., Давыдкин О.А., Морачев И.В., Нестеров В.А.

Краткосрочное вознаграждение основного управляющего персонала, включая сборы по соц. обеспечению, составило 20 336 тыс. руб.

Долгосрочное вознаграждение условиями трудового договора не предусмотрено.

В отчетном периоде отсутствовали:

1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
2. Государственная помощь;

3. Обеспечения полученные;
4. Условные факты хозяйственной деятельности.

Информация по прекращенной деятельности

В 2022 году Общество не принимало решений о приостановлении деятельности с намерением о ее прекращении полностью или частично.

Влияние геополитической ситуации на деятельность Общества

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития, однако на дату подписания настоящей отчетности оценить влияние описанных выше событий на результаты деятельности компании не представляется возможным.

27 марта 2023г.

Генеральный директор
ЗАО «КОМТЕХ-Н»

Давыдкин О.А.

Главный бухгалтер
М.п.

Петрова О.В.