

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2022 года
ООО «ПРОГРЭДИС»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Информация об Обществе:

Общество с ограниченной ответственностью «Прогрэдис» (далее по тексту - ООО «Прогрэдис» или Общество).

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным единственным участником ООО «Прогрэдис» Решением №11 от 04.10.2016 г.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2022 г. составила - 14 человек.

Место нахождения Общества:

123557, Москва г, пер. Большой Тишинский, д. 26, к. 13-14

Фактическое местонахождение:

123557, Москва г, пер. Большой Тишинский, д. 26, к. 13-14

Основной вид деятельность: разработка компьютерного программного обеспечения.

Дата государственной регистрации:

29 ноября 2006 года, основной государственный регистрационный номер 1067760300960
ИНН 7703617537 / КПП 770301001

Генеральный директор Общества: Субботин Валерий Валериевич

Сведения об уставном капитале: уставный капитал Общества составляет 300 000 (триста тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Информация об учредителях:

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2022 г. являются следующие физические лица:

ФИО физического лица (учредителя)	Почтовый адрес	Доля в уставном капитале Общества, %
Субботин Валерий Валериевич	117593, г. Москва, Литовский б-р, д. 1, кв. 272	100%

Бухгалтерский учет ведется аудиторской компанией:

ООО «ДЖИ ЭС ЭЛЬ – АУДИТ»

ИНН 7725122954 / КПП 771401001

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Общество признается субъектом малого предпринимательства согласно статье 4 Федерального закона от 24.07.2007 N 209-ФЗ.

Общество применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета согласно пункту 4 статье 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ.

Общество не применяет:

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Сведения о структурных подразделениях:

По состоянию на 01 января 2023 года Общество имеет обособленное подразделение: ООО «Прогрэдис», 117342, г. Москва, ул. Бутлерова, д. 17, этаж 4, помещение 29.

2. РАСШИФРОВКА СТРОК БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

- Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

На 01.01.2023 остаточная стоимость основных средств составила 1 968 525,15 руб.

Обществом с 01.01.2022 г. было принято решение о применении ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В связи с этим в учетной политике Обществом внесены изменения, устанавливающие лимит стоимости основного средства (ОС) - 100 000 руб. за единицу и все объекты основных средств, имеющие стоимость ниже лимита, в том числе не приносящие Обществу экономическую выгоду в будущем, были списаны в расходы. Сумма выбытия основных средств составила 1 381 834,93 руб. и была учтена за счет нераспределённой прибыли Общества в сумме 147 978,09 руб.

Общество применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, в связи с чем Общество не проверяет основные средства на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020)

На 31.12.2022 г. первоначальная стоимость основных средств, учтенных Обществом на счете 01 составила 3 352 721,11 рублей по следующим группам учета ОС:

Офисное оборудование - 1 266 980,11 руб.

Другие виды основных средств - 2 085 741,00 руб.

На 31.12.2022 г. сумма накопленной амортизации основных средств на счете 02 составила 1 384 195,96 рублей по следующим группам:

Офисное оборудование - 787 440,93 руб.

Другие виды основных средств - 596 755,03 руб.

- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1110)

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

На 01.01.2023 остаточная стоимость нематериальных активов составила 50 826,48 руб.

На 31.12.2022 г. первоначальная стоимость нематериальных активов, учтенных Обществом на счете 04 составила 1 179 900,08 рублей.

На 31.12.2022 г. сумма накопленной амортизации нематериальных активов на счете 05 составила 1 129 073,60 рублей.

На 31.12.2022 г. сумма расходов будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев на счете 97 составила 23 826,78 рублей.

- Запасы (строка 1210)

На 31.12.2022 г. стоимость топлива, учтенного на счете 10 составила 2 706,76 рублей.

- Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31.12.2022 г. остаток денежных средств на расчетном счете Общества составил 9 141 916,13 рублей по следующим банковским расчетным счетам:

№ п/п	Наименование	Сумма, рублей
1	АО "АЛЬФА-БАНК"	9 141 916,13

На 31.12.2022 г. остаток на депозитном счете Общества составил 71 000 000,00 рублей. Депозит является денежным эквивалентом, так как срок размещения депозита составляет 35 дней в АО "АЛЬФА-БАНК".

- Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230)

Всего общая сумма финансовых и других оборотных активов Общества на 31.12.2022 г. составляет 56 119 755,62 руб.

Данная строка бухгалтерского баланса включает в себя информацию о дебиторской задолженности поставщиков и подрядчиков, покупателей и заказчиков, и прочих контрагентов Общества в размере 51 397 040,98 рублей, в том числе:

№ п/п	Дебиторская задолженность	Сумма, рублей
1	Предоплата поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги	1 928 053,29
2	Задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги	18 331 797,00
3	Перечисленная сумма налогов и сбора в бюджет	31 256,57
4	Перечисленная сумма по социальному страхованию и обеспечению	529 867,78
5	Задолженность сотрудника перед Обществом по выданным займам*	30 450 000,00

6	Задолженность разных дебиторов	126 066,34
---	--------------------------------	------------

В строке 1230 также включена сумма расходов будущих периодов в размере 4 722 714,64 руб.

*В 2022 году Обществом был выдан беспроцентный займ по Договору №24 от 30.05.2022 г. Субботину Валерию Валериевичу (далее по тексту-сотрудник) в размере 40 000 000,00 руб. со сроком на 14 месяцев. На 31.12.2022 г. сотрудником была погашена сумма займа в размере 9 550 000,00 руб., остаток долга составил 30 450 000,00 руб.

- Капитал и резервы (строка 1300)

Уставный капитал Общества составляет 300 000,00 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

01.01.2022 г. в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» были списаны основные средства на сумму 147 978,09 руб. за счет нераспределенной прибыли. Данная сумма уменьшила прибыль к распределению. Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2022 г. составила 130 883 536,55 рублей.

- Кредиторская задолженность (строка 1520)

В данной строке бухгалтерского баланса отражены долги Общества перед контрагентами и бюджетом. На 31.12.2022 г. кредиторская задолженность Общества составила 7 124 020,37 рублей, в том числе:

№ п/п	Кредиторская задолженность	Сумма, рублей
1	Задолженность по оплате приобретенных товаров, работ и услуг	395 521,64
2	Авансы полученные от покупателей и заказчиков за оказанные услуги	-
3	Задолженность по налогам и сборам перед бюджетом	4 613 448,60
4	Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	577 574,50
5	Задолженность перед сотрудниками	1 534 117,88
6	Задолженность по исполнительным документам	3 357,75

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1.Строка 2110 - Выручка Общества на 31.12.2022 г. от реализации предоставляемых услуг составила сумму в размере 137 998 847,00 руб., в том числе по следующим услугам:

Предоставляемые услуги Обществом в 2022 г.	Сумма выручки, рублей
Сопровождение программного обеспечения	23 993 847,00
Разработка программного обеспечения	114 005 000,00

2. Строка 2120 - Расходы по обычной деятельности Общества на 31.12.2022 г. составили сумму в размере 71 820 266,39 руб., в том числе по следующим видам расходов:

Виды расходов понесенные Обществом в 2022 г.	Сумма расходов, рублей
Прямые расходы	38 558 336,75
Косвенные расходы	33 261 929,64

3. Строка 2340 - Прочие доходы Общества на 31.12.2022 г. составили сумму в размере 2 032 998,41 руб., в том числе следующие виды доходов:

Виды доходов Общества в 2022 г.	Сумма, рублей
Проценты по банковским вкладам	529 704,66
Проценты, начисленные на остаток средств на счете	1 493 525,75
Прочие доходы	9 768,00

4. Строка 2350 - Прочие расходы Общества на 31.12.2022 г. составили сумму в размере 7 442 634,42 руб., в том числе следующие виды расходов:

Виды расходов Общества в 2022 г.	Сумма, рублей
Выполнение НИОКР (отрицательный результат)	6 912 953,98
Курсовые разницы	12 378,97
Прочие расходы	4 572,00
Расходы на услуги банков	26 633,57
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	486 000,00
Штрафы, пени по налогам (кроме налога на прибыль) и взносам	95,90

5. Строка 2410 - Налог на прибыль (доходы) Общества на 31.12.2022 г. составил сумму в размере 5 948 529,00 руб.

6. Строка 2400 - Чистая прибыль Общества за 2022 год составила 54 820 415,60 руб.

4. СВЕДЕНИЯ ОБ УПРАВЛЕНИИ ОБЩЕСТВОМ

Высшим органом управления Общества является: Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества Субботин Валерий Валериевич (Решение №25 единственного участника ООО «Прогрэдис» от 13.10.2021 г.).

Обществом назначено ответственное лицо несущее, ответственность за подготовку и составление годовой бухгалтерской отчетности, в том числе ответственный по надзору за подготовкой и составлением годовой/квартальной бухгалтерской отчетности – Генеральный директор Субботин Валерий Валериевич.

За 2022 год управленческому персоналу выплачена заработная плата в общей сумме 21 417 038,71 рублей в соответствии с условиями трудовых договоров.

В состав Управленческого аппарата входят:

- Генеральный директор
- Заместитель генерального директора по маркетингу и связям с общественностью
- Помощник руководителя

5. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 года:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
Субботин Валерий Валериевич	РФ	Лицо, владеющее более, чем 20% от уставного капитала ООО «Прогрэдис»	21.11.2006	100,00 %

В 2022 году Обществом был выдан беспроцентный займ по Договору №24 от 30.05.2022 г. Субботину Валерию Валериевичу (далее по тексту-сотрудник) в размере 40 000 000,00 руб. со сроком на 14 месяцев. На 31.12.2022 г. сотрудником была погашена сумма займа в размере 9 550 000,00 руб., остаток долга составил 30 450 000,00 руб.

6. СВЕДЕНИЯ О НЕПРЕРЫВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества в 2022 г. осуществлялась на протяжении всего периода и была направлена на получение доходов.

Общество не намерено прекращать свою деятельность полностью либо частично, в том числе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на отчетную дату факторов, влияющих на непрерывность деятельности и невозможность исполнения обязательств в будущем, не было.

«COVID-19» не повлиял отрицательно на деятельность и выручку компании Общества в 2022 году, так как сотрудники Общества все выполняли свои трудовые обязательства в штатном режиме, и заработная плата выплачивалась регулярно, без снижения и задержек.

Выручка Общества за 2022 год (137 998 847,00 руб.) по сравнению с выручкой за предшествующий 2021 год (94 250 461,00 руб.) увеличилась на 43 748 386 руб. Общество на текущий момент имеет благоприятное развитие и финансовый рост. Данная тенденция положительно влияет на будущие прогнозы Общества.

Вместе с тем ограничительные политические и экономические меры, введенные рядом стран в отношении Российской Федерации в начале 2022 года, могут указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

На текущий момент руководство не может оценить степень влияния, ограничительных мер введенных рядом стран в отношении Российской Федерации, на непрерывность деятельности Общества.

7. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на отчетную дату фактов хозяйственной деятельности, требующих раскрытия бухгалтерской отчетности за 2022 год, не выявлено.

Общество не является истцом или ответчиком по судебным разбирательствам.

Общество не имеет выданных обеспечений, активы Общества не заложены.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

С начала 2023 года ограничительные политические и экономические меры, введенные рядом стран в отношении Российской Федерации, повлияли на мировую экономику. Вследствие данных событий, с марта 2022 года, в России наблюдается рост курса рубля к доллару и евро.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

На текущий момент Общество внимательно следит за финансовыми последствиями,

вызванными данными событиями.

Генеральный директор _____ Субботин В.В.

"31" марта 2023 г.