

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 год.

### 1. Общая информация и сведения об организации

ООО «Си Ти Ай» зарегистрировано 23 августа 2002 года. Учредителями общества являются физические лица.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Генеральным директором Волянским Денисом Владимировичем, который является единоличным исполнительным органом.

Полное наименование организации	<b>Общество с ограниченной ответственностью «Си Ти Ай» ИНН/КПП 7736224098/772701001 ОГРН 1027736001281</b>
Юридический и почтовый адрес	<b>117218, г. Москва, ул. Кржижановского д.29, корпус 1, этаж 5, пом.1, комн. 23-25</b>
Основной вид деятельности	<b>разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)</b>

Общество имеет обособленные подразделения, зарегистрированные по следующим адресам:

Наименование обособленного подразделения	Юридический и почтовый адрес
Обособленное подразделение «Склад»	115230, г. Москва, Варшавское шоссе, 38А
Филиал ООО «Си Ти Ай» в г. Новосибирск	630099, г. Новосибирск, ул. Орджоникидзе, д.38, офис 202

Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 230 человек, списочная численность по состоянию на 31.12.2022 – 227 человек. Аналогичные показатели за 2021 год составили 247 и 264 человека соответственно.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Си Ти Ай» за 2022 год, подготовленные организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности согласно законодательства Российской Федерации.

ООО «Си Ти Ай» заявляет, что настоящая годовая бухгалтерская отчетность является отчетностью общего назначения, составленная в соответствии с концепцией достоверного представления.

### 2. Продукция (товары, услуги), производимые компанией, отрасли, рынки реализации продукции.

Компания работает в области системной интеграции, является поставщиком ИТ-решений и облачных услуг на территории России и стран СНГ. Общество имеет опыт реализации и поддержки комплексных проектов различного масштаба и уровня сложности по таким направлениям как:

- бизнес-коммуникации и контакт-центры,
- телекоммуникационные и сетевые решения,
- информационная безопасность, Digital Signage,
- центры обработки и хранения данных,
- Интернет вещей,
- системы видеонаблюдения и аналитики,
- комплексный аутсорсинг.

ООО «Си Ти Ай» является разработчиком программного обеспечения. Для решения задач использует собственные продукты:

- **CTI Omni / CTI Outbound / CTI Scripting** - в области построения и эксплуатации Контакт Центров
- **CTI Speech Attendant:** «автосекретарь» с распознаванием речи - в области телефонии, видеоконференцсвязи, в облачных и гибридных решениях для совместной работы
- **CTI IoT Platform / CTI IoT Engine** – в области Интернет вещей,
- **IoT** решения для различных отраслей и целей.

ООО «Си Ти Ай» имеет лицензии:

- на осуществление разработки, производства, распространения шифровальных (криптографических) средств,
- на деятельность по технической защите конфиденциальной информации,
- а также соответствующую сертификацию, в т.ч. сертификат соответствия действующей Системы Управления ИТ – Сервисами требованиям стандарта ISO/IEC 20000-1:2011

В отношении предоставления услуг технической поддержки аппаратных средств и программного обеспечения и предоставления управляемых и облачных сервисов внешним Заказчикам,

- сертификат регистрации Система управления информационной безопасностью стандарта ISO/IEC 27001:2013,
- сертификат регистрации Система Менеджмента Качества стандарта ISO 9001:2015 и др.

ООО «Си Ти Ай» является членом саморегулируемой организации Ассоциация строительных организаций «Поддержки организаций строительной отрасли» и членом саморегулируемой организации Некоммерческое партнерство «Межрегиональное объединение организаций в области проектирования «Ярд».

### **3. Основные показатели деятельности ООО «Си Ти Ай» в 2022 году.**

В 2022 году Обществом получена чистая прибыль в размере 137 555 тыс. руб. Выручка по данным бухгалтерского учета составила 2 007 773 тыс. руб. В соответствии с основными видами деятельности, выручка от реализации распределилась следующим образом:

### 3.1 Выручка и расходы от обычных видов деятельности.

Показатели, тыс. руб.	2022 год	2021 год
<b>Выручка по обычным видам деятельности</b>	2 007 773	4 487 289
<i>в том числе:</i>		
<i>продажа товаров</i>	1 006 500	2 725 757
<i>передача лицензий по лицензионным договорам</i>	18 551	44 092
<i>продажа продукции, работ, услуг</i>	982 722	1 717 440

<b>Расходы по обычным видам деятельности</b>	1 918 614	4 352 647
<i>в том числе:</i>		
<i>себестоимость проданных товаров</i>	492 130	2 269 715
<i>себестоимость лицензий</i>	99 154	29 678
<i>себестоимость продукции, работ, услуг</i>	926 177	1 620 096
<i>управленческие расходы</i>	146 835	144 179
<i>коммерческие расходы</i>	254 318	288 979

Более детально коммерческие и управленческие расходы отражены в таблице ниже (в тыс. руб.)

Коммерческие расходы	1 кв.2022 г.	2 кв.2022	3 кв.2022	4 кв.2022
44.02				
Амортизация	159	144	135	115
Аренда складских помещений	586	581	580	583
Брендбук, web-сайт	17	112	29	4
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	61	120	87	87
Заработная плата комм. персонала	30789	61201	43811	45266
Командировочные расходы комм. характера	211	980	747	649
Лицензии комм. назначения	13	0	0	0
Обучение для поддержки компетенций	140	0	0	0
Обучение, тренинги, семинары комм. персонала	0	118	0	0
Оплата больничных	0	77	21	18
Организация мероприятий	4307	0	0	1123
Предпродажная подготовка	0	118	60	1213

Представительские расходы	465	338	424	360
Прочие расходы на продажу	691	1225	225	329
Расходы по гарантийным обязательствам	0	0	398	18
Расходы по доставке	1222	188	157	408
Реклама и PR	1562	261	1395	1150
Сервисные контракты комм. назначения	4169	72	68	24
Страховые взносы	9893	13387	8732	8610
Сувенирная продукция и полиграфия	637	537	174	409
Транспортные расходы (такси)	19	6	11	10
Участие в мероприятиях	0	1384	0	602
Целевые (членские), партнерские взносы	69	38	81	63
Представительские расходы адм. персонала	0	89	44	113
<b>Итого</b>	<b>55 010</b>	<b>80 976</b>	<b>57 179</b>	<b>61 153</b>

Управленческие расходы	1 кв. 2022 г.	2 кв. 2022 г.	3 кв.2022г.	4 кв.2022г.
26				
Амортизация	2612	2583	2437	2294
Аренда офисных помещений	6050	4083	7806	5919
Аудиторские услуги	38	337	40	41
Бизнес-приложения	582	1249	706	557
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	36	46	29	33
Заработная плата адм.-хоз. персонала	17830	23895	15108	16804
Командировочные расходы админ. персонала	0	69	0	16
Лицензии общепроизводственного назнач.	223	0	0	9
Лицензии, сервисные контракты для нужд компании	416	79	267	339
Малоценные основные средства (мебель, оргтехника и др.)	1347	518	18	591
Мобильная связь	101	171	124	100
Обучение для поддержки компетенций	15	112	85	13
Оплата больничных	0	33	18	13
Питание сотрудников в офисе	477	266	230	360
Подбор персонала	673	1375	30	30
Подписка, книги	22	23	146	22
Почтовые услуги	162	74	46	130
Прочие общехозяйственные расходы	96	2	36	12

Содержание автотранспорта	149	214	44	53
Содержание офиса	419	921	374	284
Соцпакет ДМС	966	1055	987	967
Страховые взносы	5404	5340	3408	3457
Телефония, интернет	462	427	407	407
Транспортные расходы	36	30	44	35
Юридические услуги	415	213	182	131
<b>Итого</b>	<b>38 531</b>	<b>43 115</b>	<b>32 572</b>	<b>32 617</b>

Детализация расходов отражена в **Пояснениях 6** к Бухгалтерскому балансу и ОФР.

В бухгалтерском и налоговом учете доходы и расходы учитываются по методу начисления. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Прочие доходы:

<b>Прочие доходы</b>	<b>показатели, в тыс. руб.</b>	<b>пояснения</b>
Курсовые разницы	193 500	Сумма во второй форме показана развернуто
Компенсации от вендеров	876	
Оприходование излишков	193	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	164	
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	5 575	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	11 292	
Прочие доходы и расходы	313	
Реализация основных средств	0	
Реализация прочего имущества (материалов)	181	Сумма показана за минусом НДС
Резерв под снижение стоимости МПЗ	0	
Резервы по сомнительным долгам	0	
Рибейты по оборудованию	196	
Рибейты сервисные	7 592	
Списание кредиторской задолженности	2 954	
Штрафы, пени, неустойки к получению	3 754	
<b>ИТОГО</b>	<b>226 590</b>	

Прочие расходы:

<b>Прочие расходы</b>	<b>показатели, в тыс. руб.</b>	<b>пояснения</b>
Комиссия банка	3 403	
Комиссия банка по банковским продуктам	6 643	
Курсовые разницы	152 358	Сумма во второй форме показана развернуто
Корпоративные мероприятия	2 765	
НДС, начисленный на прочие расходы	0	
Не принимаемые для целей налогообложения	2 933	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от офиц. курса	463	
Прибыль убытки прошлых лет, не принимаемые для налогообложения	761	
Прочие внереализационные доходы и расходы	10 651	
Прочие доходы и расходы	806	
Реализация основных средств	0	
Реализация прочего имущества (материалов)	181	Сумма показана за минусом НДС
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0	
Расходы не принимаемые для налогообложения	557	
Резерв под снижение стоимости МПЗ	0	
Списание дебиторской задолженности	78	
Резервы по сомнительным долгам	2 990	
Судебные расходы	118	
Штрафы, пени и неустойки по хоз. договорам	4 535	
Штрафы, пени и неустойки к уплате, не принимаемые для налогообложения	1	
<b>ИТОГО</b>	<b>189 243</b>	

### 3.2 Проценты к получению.

В строке 2320 ОФР отражены проценты в сумме 22 188 тыс. руб., полученные при размещении денежных средств на специальных счетах в банке и от депозитов.

### 3.3 Проценты к уплате.

В строке 2330 не отражены расходы на уплату процентов по кредитам, в компании в 2022 году не было заемных средств.

### 3.4 Прочие доходы

Состав прочих доходов расшифрован по строкам 23401-23406 отчета о финансовых результатах.

В строке 23407 отражены доходы от полученных премий от поставщиков в сумме 26 201 тыс. руб., списание задолженности по взаиморасчётам.

### 3.5 Прочие расходы.

Состав прочих расходов расшифрован по строкам 23501-23508 ОФР.

В строке 23508 отражены расходы на налоги, уплаченные при безвозмездной передаче и не учитываемые в налогооблагаемой базе – 2 933 тыс. руб. а также корректировки прошлых лет, расходы на корпоративные мероприятия, и другие расходы, не принимаемые для целей налогообложения, расходы неподтвержденные правильно оформленными документами, общей суммой 19 055 тыс. руб.

### **Основные положения учетной политики**

#### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требований осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Порядок начисления резерва по сомнительным долгам отражен в приложении к учетной политике. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

#### ***Основные средства.***

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

Установлен лимит стоимости в отношении единицы учета основных средств 100 000 рублей (в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 к основным средствам относится объект первоначальной стоимостью более 100 000 рублей).

В 2022 году ФСБУ 6/2020 не применялся в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита (менее 100000 руб. включительно).

Затраты на приобретение, создание активов ниже указанного лимита единовременно признавались расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств оценивались в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения (применительно ко всем группам основных средств).

По результатам проверки обесценение внеоборотных активов отсутствовало, переоценка основных средств не проводилась.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены альтернативно в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражены перспективно.

#### ***Аренда***

Предмет аренды (если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду) не признается в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

#### ***Запасы.***

При отпуске материально-производственных запасов (МПЗ) в производство и ином выбытии (в том числе при вводе в эксплуатацию активов, соответствующих критериям отнесения к основным средствам и учитываемых в составе МПЗ) их оценка производится по средней себестоимости.

#### ***Незавершенное производство.***

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

#### ***Финансовые вложения.***

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов

#### ***Займы и кредиты.***

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов, кроме той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, по мере их начисления.

Организация отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

#### ***Отложенные налоги.***



При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

#### ***Выручка, прочие доходы.***

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям или выполнения работ/оказания услуг заказчикам. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются развернуто: доходы и расходы в виде курсовых разниц; доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты; доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства, материальных ценностей за исключением выбытия в результате купли продажи основных средств и прочего имущества.

#### ***Расходы будущих периодов.***

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);

более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

В 2022 году в Учетную политику вносился ряд изменений, связанных с изменениями в законодательной базе, среди них:

- Переход на новое ФСБУ 6/2020 по основным средствам и ФСБУ 26/2020 по капвложениям. Последствия и корректировки по указанным изменениям отражены в разделе 5.2 данных Пояснений.

- ФСБУ 25/2018 по аренде. Последствия и корректировки по указанным изменениям в 2022 году отсутствовали.

Согласно п.30 ФСБУ 5/2019, для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценивания организация создает резерв под обесценение ТМЦ.

В 2022 году на отчетную дату Обществом с помощью специально написанного для решения данной задачи Программного обеспечения был произведен анализ цен на остатки ТМЦ с возможностью создания резервов под обесценивание товарных ценностей. По результатам анализа цен, резервы под обесценение запасов не создавались, так как чистая стоимость аналогичных товаров на рынке значительно превышает балансовую стоимость.

#### **4. Расчеты по налогу на прибыль и платежи из прибыли.**

Бухгалтерская прибыль до налогообложения по итогам года составила – 169 093 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль равен 169 093 тыс. руб. \*20%=33 818 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль 20%.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

Постоянные разницы образовались за счёт расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль, но исключаемые из расчета налоговой базы по налогу на прибыль. К ним относятся списанные в убыток недостачи, утилизация оборудования, расходы на оплату членских и целевых взносов участников ассоциаций, корпоративные расходы, расходы неподтвержденные документами и др. Постоянные разницы сформировали налоговое обязательство в сумме 2 881 тыс. руб.

Временные разницы возникли за счёт резервов, которые создаются только в бухгалтерском учёте, из-за разницы стоимости амортизируемого имущества в бухгалтерском и налоговом учёте, признания условного дохода по налоговому учёту по работам с длительным циклом, по которым не предусмотрено поэтапное закрытие (ст.271 п.2)

Временные разницы сформировали отложенные налоговые обязательства 23 766 тыс. руб. и активы 13 915 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, составил 14 162 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль:

$33\,818 - 2\,281 - 14\,162 = 17\,375$  тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила – **137 555** тыс. руб.

## **5. Дополнительная информация и расшифровки статей бухгалтерского баланса.**

### **5.1 Нематериальные активы организации.**

Сведения по НМА показаны в Пояснениях 1 к бухгалтерскому балансу и ОФР. Амортизация по НМА Общества начислялась линейным способом. Срок полезного использования НМА определялся на момент ввода актива в эксплуатацию.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год отражена стоимость нематериальных активов в размере 23 193 стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2022г составляет 174 893 тыс. руб., амортизация 151 700 тыс. руб. Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2022г самортизированы на 86,7%.

Организацией была произведена проверка срока полезного использования НМА на 31.12.22. Продолжительность периода, в течение которого организация предполагает использовать НМА, не изменилась.

### **5.2 Основные средства (ОС).**

В бухгалтерской отчетности за 2022 год отражена балансовая стоимость основных средств в размере 12 963 тыс. руб. Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.22г составляет 139 219 тыс. руб., амортизация 126 256 тыс. руб.

В строке 1160 (доходные вложения в материальные ценности) показаны основные средства, учитываемые на счете 03, которые организация передала во временное пользование.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату составила 13 796 тыс. руб., амортизация по ним учитывалась на отдельном субсчете 02.02

Амортизация объектов основных средств начислялась исходя из срока полезного использования линейным способом.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год (первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020) произведен пересчет сравнительных показателей за 2021 год (на 31 декабря 2021 года) в целях обеспечения сопоставимости отчетных данных. Проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств по состоянию на начало отчетного периода в соответствии с положениями пункта 49 ФСБУ 6/2020, данные представлены в следующей таблице, тыс. руб.:

**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

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	18 756	15 047	33 803
Доходные вложения в материальные ценности	1160	17 747	(3 026)	14 722
Отложенные налоговые активы	1180	9 604	364	9 968
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>90 233</b>	<b>12 385</b>	<b>102 618</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 679 271</b>	<b>12 385</b>	<b>1 691 657</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	803 226	9 617	812 843
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>803 546</b>	<b>9 617</b>	<b>813 163</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 090	2 768	5 656
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>2 888</b>	<b>2 768</b>	<b>5 656</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 679 271</b>	<b>12 385</b>	<b>1 691 657</b>

В результате перехода на ФСБУ 6/2020 пересмотрены сроки полезного использования и определена ликвидационная стоимость ряда объектов основных средств, произведен перерасчет амортизации. По состоянию на 01.01.2022 года в результате указанных корректировок показатель «Основные средства» увеличился на 15047 тыс. руб., показатель «Доходные вложения в материальные ценности» уменьшился на 3026 тыс. руб., показатель «Нераспределенная прибыль» увеличился на 9617 тыс. руб., показатель «Отложенные налоговые обязательства» увеличился на 2768 тыс. руб.

Указанные корректировки нераспределенной прибыли на общую сумму 9617 тыс. руб. отражены в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» отчета об изменениях капитала.

При этом имеет место несоответствие отдельных данных бухгалтерского учета и бухгалтерского баланса на начало отчетного периода, поскольку отдельные

несущественные корректировки на счетах бухгалтерского учета отражены в 2022 году по состоянию на 01.01.2022 года, а сопоставимые показатели бухгалтерской отчетности пересчитаны и включают вышеуказанные корректировки по состоянию на 31.12.2021 года.

В отчетном периоде были приобретены вычислительная техника для основного вида деятельности на 4 357 тыс. руб. ОС стоимостью до 100 000 руб.

Сроки полезного использования объектов основных средств установлены в соответствии с действующим законодательством, исходя из потенциальной возможности приносить доход в будущем.

По состоянию на 31.12.2022г на балансе компании числятся два автомобиля:

- FORD TRANSIT регистрационный знак K918XM799, 2020 года выпуска
- PEUGEOT PARTNER регистрационный знак T499EC777, 2014 года выпуска

Оба автомобиля используются в компании для доставки товаров покупателям, получения груза от поставщиков, а также иных заданий в интересах компании.

Транспортный налог с автомобилей за 2022год составил 4,6 тыс. руб.

- В 2022 году была осуществлена продажа старых, малоценных средств.

Выручка от их продажи была отражена в декларации по налогу на прибыль в Приложении 01 к листу 02, а также в Отчете о финансовых результатах Общества.

На отчетную дату отсутствуют авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений.

Долгосрочные договоры аренды отсутствуют. Права пользования активами в составе основных средств отсутствуют. По краткосрочным договорам аренды величина общехозяйственных расходов за 2022 год составила 23 858 тыс. руб., за 2021 год – 24 229 тыс. руб.

### 5.3 Финансовые вложения.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год, в строке 1170 отражены внеоборотные активы компании, относящиеся к финансовым вложениям Общества.

Это вклады в Уставной капитал:

- Дочернего предприятия на территории Республики Казахстан ТОО «Си Ти Ай Центральная Азия» 100% доля с 2013 года. – 1 497 тыс. руб.
- Дочерняя компания ООО «ТИРС» с долей в 49% в октябре 2020г – 1 960 тыс. руб.

### 5.4 Информация о запасах.

В составе материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.22г числятся

- Материалы на сумму 23 602 тыс. руб.,
- Товары на сумму 53 239 тыс. руб.,
- НЗП на сумму 26 789 тыс. руб.

Остатки НЗП включают прямые расходы по выполненным работам, не переданным Заказчиком.

К оборотным активам Общества относится, отраженный в строке 1220 бухгалтерского баланса налог на добавленную стоимость в сумме 516 тыс. руб.

Данный НДС не принят к зачёту, в т.ч. по услугам иностранных контрагентов, принятым на учёт, но еще не оплаченных (НДС при выполнении функции налогового агента).  
Выданные поставщикам авансы на приобретение запасов на отчетную дату отсутствуют.

#### 5.5 Информация о Дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность организации на 31.12.2022 года составляет 831 014 тыс. рублей. Она складывается из остатков по следующим счетам бухгалтерского учета (развернуто по контрагентам).

- по б/счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 94 326 тыс. руб.
- по б/счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 678 608 тыс. руб.
- по б/счету 68 «Расчеты по налогам» - 50 998 тыс. руб.
- по б/счету 69 «Расчеты по социальному страхованию» - 1 844 тыс. руб.
- по б/счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» - 37 тыс. руб.
- по б/счету 71 «Расчеты с подотчетными лицами» - 88 тыс. руб.
- по б/счету 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» - 3 тыс. руб.
- по б/счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 5 110 тыс. руб.

В строке 12308 отражены выданные обеспечения по контрактам, задолженности страховой компании по ДМС и поставщиков по начисленным бонусам в сумме 5 110 тыс. руб.

При этом нужно отметить, что в бухгалтерской отчетности за 2022 год «расчеты с поставщиками и подрядчиками» (строка 12301) представлены за вычетом б/счета 76ВА (НДС по авансам и предоплатам выданным) в размере 3 767 тыс. руб., а «расчеты с покупателями и заказчиками» (строка 12302) по казна за вычетом резервов по сомнительным долгам в размере 2 990 тыс. рублей.

Данные по движению дебиторской задолженности отражены в разделе 5.1 и 5.2 **Пояснений 5** к бухгалтерскому балансу и ОФР.

По краткосрочным договорам аренды Общество использует нежилые помещения, расположенные по адресам:

- г. Москва, ул. Кржижановского д.29 к.1,2, площадь 1 902,4 кв. м.
- г. Москва, Варшавское шоссе, 38А, площадь 342,4 кв. м.
- г. Новосибирск, ул. Орджоникидзе, д.38, офис 202, площадь 140 кв. м.

Т.к. собственниками не предоставлены справки о кадастровой стоимости указанных помещений, каждое арендованное имущество учитывается на забалансовом счёте 001 в стоимостной оценке годовой стоимости аренды по договору в рублях.

#### 5.6. Информация о денежных средствах.

По состоянию на 31.12.2022 года:

- Остаток средств на р/счете в СБЕРБАНК счет банковского сопровождения Газпром, (РУБ) - 907 тыс. руб.
- Остаток средств на (спец.) р/счете в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" —4 тыс. руб.
- Остаток средств на р/счете (текущий) в АО "АЛЬФА-БАНК" — 166 тыс. руб.
- Остаток средств на р/счете (текущий) в ВТБ (ПАО) — 93 тыс. руб.
- Остаток средств на р/счете (текущий) в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК — 167 тыс. руб.
- Остаток средств на р/счете (текущий) в ПАО СБЕРБАНК — 98 016 тыс. руб.
- Остаток средств на р/счете (текущий) в ПАО "Совкомбанк" — 121 тыс. руб.

Итого по строке 12502 «расчетные счета» - 99 474 тыс. руб.

По строке 12 501 Общество отразило остаток средств на 31.12.2022г в кассе компании - 103 тыс. руб., что не выходит за рамки лимита кассы (утвержденного расчетным путем, исходя из размера расходования наличных средств на выдачу подотчетных сумм для командировок и хозяйственных операций)

В строке 12503 «валютные счета» компания отразила остаток денежных средств в рублях по курсам на 31.12.2022г на соответствующих валютных счетах Общества:

- Остаток ср-в на валютном счете АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК (USD) – 24 тыс. руб.
- Остаток ср-в на валютном счете в ПАО СБЕРБАНК (USD) – 195 тыс. руб.
- Остаток ср-в на валютном счете в ПАО СБЕРБАНК (EUR)- 2 860 тыс. руб.

Итого суммарно: 3 079 тыс. руб.

Курсы валют на 31.12.2022г USD США – 70,3375 за 1 USD

EUR - 75,6553 за 1 EUR

В строке 12504 «специальные счета» (б/счет 55/3) Общество отразило остатки на специальных счетах компании «депозитных» со сроком начисления процентов менее года:

- Остаток ср-в на спец. Депозитном счете в ВТБ (ПАО) – 64 400 тыс. руб.
- Остаток ср-в на спец. Депозитном счете в ПАО "Совкомбанк – 87 200 тыс. руб.
- Остаток ср-в на счете корпоративной карты АО "АЛЬФА-БАНК" – 80 тыс. руб.

Подробное движение денежных средств Общества отражено в Отчете о движении денежных средств.

В строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств из крупных сумм отражены:

- Возвраты от обеспечительных платежей – 18 тыс. руб.
- Проценты по депозитам – 63 012 тыс. руб.
- Проценты по займам 2 447 тыс. руб.
- Возвраты с подотчетов – 153 тыс. руб.
- Средства от продажи физ. лицам – 250 тыс. руб.
- Покупка валюты развернуто – 164 тыс. руб.

Общая сумма прочих поступлений, отраженных данной строке, составила **66 044** тыс. рублей.

В строке 4129 «Прочие платежи» данной формы из наиболее крупных сумм отражены:

- Страховые взносы – 145 845 тыс. руб.
- Комиссия банка – 9 916 тыс. руб.
- Выдача под отчет – 2 905 тыс. руб.
- Полис ДМС и прочие – 23 508 тыс. руб.
- Расчеты по отчет по корпоративной банковской карте – 324 тыс. руб.

Общая сумма прочих платежей по данной строке составила **183 079** тыс. рублей.

#### Прочие оборотные активы.

По состоянию на 31.12.2022 года в составе прочих внеоборотных активов Общество отразило:

- В строке 12603 расходы будущих периодов, б/счет 97 в сумме – 15 366 тыс. руб., которые состоят из расходов на приобретение неисключительных прав на программные обеспечения, используемых в деятельности предприятия и сертификаты на техническую поддержку, срок списания которых меньше 12 месяцев.
- В строке 12604 отданные в утилизацию, поврежденные брендингом материальные ценности, от которых отказался покупатель, в связи с геополитическими изменениями в стране, после февраля 2022г. Данные ценности отражены в этой строке ввиду того, что на сегодняшний день споры с контрагентом не закончены и есть шанс получить

компенсацию за их счет. Общая сумма, отраженная в этой строке, составляет 6 727 тыс. руб.

#### 5.7. Уставной капитал.

Уставной капитал организации в соответствии с учредительными документами Общества составил 320 тыс. руб.

На 31.12.2022г

##### **Собственники компании – участники:**

Бряндинский Андрей Ильич – доля 25%.

Волкова Марина Александровна - доля 40%

Недосекин Сергей Александрович- доля 20%

Волянская Екатерина Михайловна- доля 15%

В отчетном году, собственником Бряндинским А.И. была продана номинальная доля 65% от общей стоимости компании трем другим собственникам, которые участвуют в управлении компании. Доли распределились следующим образом:

- Волкова Марина Александровна получила 40%
- Недосекин Сергей Александрович получил 20%
- Волянская Екатерина Михайловна получила 5%

В феврале 2022 года, Решением собственников «Си Ти Ай», на тот момент двух лиц, Бряндинского А.И. и Волянской Е.М. были начислены дивиденды в размере 73 000 тыс. руб., по итогам 2019-2020гг, (62 250 тыс. руб. дивиденды и 10 750 тыс. руб. НДФЛ) выплаченные учредителям в феврале 2022 года. Дивиденды были выплачены уже с учетом повышенного % по НДФЛ с превышения 5 000 тыс. руб. по ставке 15%, соразмерно долям учредителей.

- Бряндинскому А.И. – 65 700
- Волянской Е.М.- 7 300

Общий размер выплаченных дивидендов в 2022 году составил- 62 250 тыс. руб, что отражено в отчете о движении денежных средств за 2022 год в строке 4322.

#### 5.8. Информация о долгосрочных и краткосрочных обязательствах.

По состоянию на 31.12.22г. у организации есть прочие обязательства (76 НА) в размере 500 тыс. руб. отраженные в строке 1550. Это неоплаченный НДС за налогового агента, по сделкам с иностранными компаниями, где в сделках предусмотрена постоплата.

#### 5.9. Информация о Кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность организации на 31.12.2022 года составляет 334 817 тыс. рублей. Она складывается из остатков по следующим счетам бухгалтерского учета (развернуто по контрагентам).

- по б/счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 264 045 тыс. руб.
- по б/счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 35 531 тыс. руб.
- по б/счету 68 «Расчеты по налогам» - 35 137 тыс. руб.
- по б/счету 69 «Расчеты по социальному страхованию» - 1 тыс. руб.
- по б/счету 71 «Расчеты с подотчетными лицами»- 89 тыс. руб.
- по б/счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»- 14 тыс. руб.

При этом нужно отметить, что в бухгалтерской отчетности за 2022 год «расчеты с покупателями и заказчиками» (строка 15202) представлены за вычетом б/счета 76АВ (НДС по предоплате) в размере 7107 тыс. руб.

Данные по движению кредиторской задолженности отражены в разделе 5.3 и 5.4 **Пояснений** 5.

#### 5.11 Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств в отчетности по состоянию на 31.12.2022г отражена информация о задолженности организации перед сотрудниками по не отгулянным отпускам на отчетную дату, в размере 41 430 тыс. руб.

Расчеты произведены исходя из требований положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные активы и обязательства» ПБУ 8/2010.

#### 5.12. Информация о связанных сторонах.

В 2013 году на территории Республики Казахстан было создано дочернее предприятие ТОО «Си Ти Ай Центральная Азия» с 100% долей ООО «Си Ти Ай» в уставном капитале общества.

При этом, по итогам прошлых лет ТОО «Си Ти Ай Центральная Азия» в 2022 году оплатило ООО «Си Ти Ай» дивидендов на сумму 20 400 тыс. руб., что наглядно отражено в отчете о финансовом результате в строке 2310 и строке 4214 ОДДС, форме 4 Баланса.

В 2020 году, в октябре, ООО «Си Ти Ай» поучаствовало в открытии дочерней компании ООО «ТИРС» с долей в уставном капитале 49%. Операции с ООО «ТИРС» в 2022г. отсутствовали.

К связанным сторонам относится также Руководство общества - Генеральный директор Волянский Денис Владимирович, который является единоличным исполнительным органом.

В 2022 году финансовое вознаграждение Генерального директора составило – 2 910 тыс. рублей.

И учредители компании:

- - Брядинский Андрей Ильич – доля 25%.

В 2022 году ему были выплачены начисленные доходы от участия (дивиденды) на общую сумму – 55 945 тыс. рублей

- Волянская Екатерина Михайловна – доля 15%.

В 2022 году ей были начислены и выплачены дивиденды на общую сумму 6 305 тыс. рублей.

- Волкова Марина Александровна получила 40%
- Недосекин Сергей Александрович получил 20%

Два других учредителя, Волкова М.А. и Недосекин С.А. в распределении прибыли прошлых лет в 2022 году не участвовали, так как присоединились к учредителям только в 2022г и будут претендовать к распределению прибыли начиная с итогов 2022года.

Основными конечными бенефициарами Общества являются его учредители:

- |                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| - Брядинский Андрей Ильич        | ИНН 772810596460 |
| - Волянская Екатерина Михайловна | ИНН 770371957947 |
| - Волкова Марина Александровна   | ИНН 772340881508 |
| - Недосекин Сергей Александрович | ИНН 773110970498 |

#### 5.13. Прочее.

В 2022 году Фонд оплаты труда составили:

- Оплата труда – 567 205 тыс. руб.
- в том числе НДФЛ -73 788 тыс. руб.



- в т. ч стимулирующие премии – 82 404 тыс. руб.  
(годовые, полугодовые и разовые)

Не имеется никаких судебных разбирательств, которые могли бы существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

В 2022 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было. В 2022 году исправлений существенных ошибок прошлых лет не производилось по причине их отсутствия.

В 2022г. условных фактов хозяйственной деятельности не было, условные активы и обязательства отсутствуют.

#### 5.14. Обеспечение обязательств

Данные по обеспечению обязательств в 2022 году отражены в **Пояснениях 8** и состоят из залога по договору аренды и из обеспечений, выданных для участия в торгах и тендерах. Общая сумма обеспечений на 31.12.22 составляет 3 530 тыс. руб.:

Счет	Стоимость на начало 2022г. в тыс.руб.	Обороты за 2022 год		Стоимость на конец 2022г. в тыс. руб.
Контрагенты		Поступило в тыс. руб.	Выбыло в тыс. руб.	
009.01	5 972	2 900	5 342	3 530
Единая электронная торговая площадка	54		14	40
МФЦ Иркутской области	770	600	770	600
ОТС	93		93	
РАД (Российский Аукционный Дом)	919		919	
ГТС-тендер	219		217	2
Сбербанк-АСТ	138		115	23
ТЭК-ТОРГ	137		130	7
УФПС Ростовской области		36		36
Фитнес-Инвест	2 584	2 264	2 584	2 264
ФПК АО	997		499	497
ЭТП ГПБ	61			61
<b>Итого</b>	<b>5 972</b>	<b>2 900</b>	<b>5 342</b>	<b>3 530</b>

#### 6. Информация о событиях после отчетной даты.

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **7. Информация о прекращаемой деятельности.**

В течение 2022 года и на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности ООО «Си Ти Ай» не принимало решений о прекращении какого-либо рода и вида деятельности.

#### **8. Информация о непрерывности деятельности.**

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации оказали существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции и, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает осуществлять виды деятельности, предусмотренные уставом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдался существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, которое к концу 2022 года слегка стабилизировалось. Многие западные компании ушли с Российского рынка, что привело к падению доходов и нестабильности в бизнесе организаций, доход которых зависел от западных продуктов. Данное событие отчасти повлияло и на деятельность нашей организации.

В компании по итогам 2022 года произошло снижение выручки и увеличение стоимости ресурсов, однако это не повлияло на возможность продолжения деятельности.

В результате грамотных решений руководства, импортозамещения иностранного программного продукта на отечественное, Обществу удалось по итогам 2022г получить более высокую рентабельность, чем в предыдущие годы.

Общество не зависит от привлечения заемных средств, не имеет активов на иностранных счетах, и соответственно не имело никакого влияния от отключения РФ от системы Swift и заморозки активов на иностранных счетах.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Отсутствует существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность под влиянием текущих геополитических событий.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

У ООО «Си Ти Ай» по состоянию на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности нет событий и иной информации, которые могут повлиять на способность исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев с отчетной даты.

23.03.2023г

Генеральный директор

Волянский Д.В.

