

Акционерное общество «Московская Компьютерная Компания»

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

Данные пояснения составлены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99).

Бухгалтерская отчетность АО «МКК» сформирована организацией в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" по формам, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.2010 г. №66н.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год организации состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность организации составлена на русском языке, по правилам составления бухгалтерской отчетности по методу начислений.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в валюте Российской Федерации – рублях, с точностью до тысячи рублей.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Сокращенное наименование – АО «МКК».

1.2. ИНН 9728005064 КПП 772801001

1.3. Юридический адрес – 117342, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коньково, ул. Бутлерова, д. 17, ком. 18

1.4. Дата государственной регистрации – 16.06.2020 г.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 7 человек.

1.6. Органы управления Обществом:

- высшим органом управления является общее собрание акционеров Общества;
- руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

1.7. Уставный капитал составляет 100 000 рублей.

1.8. Основным видом деятельности Общества является:

- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

2. Учетная политика.

В связи с применением с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Обществом внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета.

Согласно пункта 48 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются ретроспективно.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.

Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществляется ретроспективно. Информация, подлежащая раскрытию в связи с требованием ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» за 2022 год отсутствует.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно.

3. Нематериальные активы.

3.1. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (тыс. рублей).

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2022г.	35	12	-	(47)	-
	за 2021г.	-	35	-	-	35

3.2. Наличие и движение нематериальных активов (тыс. рублей).

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Начислено амортизации	На конец периода	
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	за 2022г.	-	-	47	(4)	47	(4)
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: исключительное право владельца на товарный знак	за 2022г.	-	-	47	(4)	47	(4)
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства.

4.1. Наличие и движение основных средств (тыс. рублей).

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Начислено амортизации	На конец периода	
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022г.	431	(41)	5 327	(289)	5 758	(330)
	за 2021г.	50	-	381	(41)	431	(41)
в том числе: Офисное оборудование	за 2022г.	431	(41)	244	(289)	675	(330)
Транспортные средства	за 2022г.	-	-	5 083	-	5 083	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-

4.2. Незавершенные капитальные вложения (тыс. рублей).

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2022г.		5 327	-	(5 327)	-
	за 2021г.	-	381	-	(381)	-

5. Запасы.

5.1. Наличие и движение запасов (тыс. рублей).

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		себе-стоимость	поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	за 2022г.	3	186 439	(186 439)	X	3
	за 2021г.	102	747 646	(747 746)	X	3
в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	3	1 361	(1 361)	118	3
	за 2021г.	102	331	(430)	60	3
Товары для перепродажи	за 2022г.	-	136 450	(136 450)	4 208	-
	за 2021г.	-	373 652	(373 652)	198 898	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2022г.	-	39 547	(39 547)	-	-
	за 2021г.	-	373 652	(373 652)	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	-	9 081	(9 081)	X	-
	за 2021г.	-	12	(12)	X	-

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. рублей).

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		Учтенная по условиям договора	поступление	выбыло	Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	1 045 758	2 960	(1 044 914)	1 755	5 559
	за 2021г.	771	1 045 108	(121)	-	1 045 758
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	833 735	-	(833 735)	-	-
	за 2021г.	-	833 735	-	-	833 735
Авансы выданные	за 2022г.	1 279	2 914	(596)	-	3 597
	за 2021г.	771	629	(121)	-	1 279
Прочая	за 2022г.	210 744	46	(210 583)	1 755	1 962
	за 2021г.	-	210 744	-	-	210 744
Итого	за 2022г.	1 045 758	2 960	(1 044 914)	1 755	5 559
	за 2021г.	771	1 045 108	(121)	-	1 045 758

6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. рублей).

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	30 000	-	-	(15 000)	-	15 000
	за 2021г.	15 000	15 000	-	-	-	30 000
в том числе: займы	за 2022г.	30 000	-	-	(15 000)	-	15 000
	за 2021г.	15 000	15 000	-	-	-	30 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	815 532	21 058	2 153	(833 065)	1 754	7 433
	за 2021г.	337	816 238	3 458	(4 500)	-	815 532
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	448 402	5 471	-	(448 402)	-	5 471
	за 2021г.	-	448 402	-	-	-	448 402
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	117 602	576	1	(119 348)	1 744	576
	за 2021г.	-	117 602	-	-	-	117 602
займы	за 2022г.	233 294	15 000	2 152	(249 072)	-	1 375
	за 2021г.	337	234 000	3 458	(4 500)	-	233 294
прочая	за 2022г.	16 233	11	-	(16 243)	10	11
	за 2021г.	-	16 233	-	-	-	16 233
Итого	за 2022г.	815 532	21 058	2 153	(833 065)	1 754	7 433
	за 2021г.	337	816 238	3 458	(4 500)	-	815 532

7. Затраты на производство (расходы на продажу) (тыс. рублей).

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	1 361	430
Прочие затраты	70 038	57 108
Итого по элементам	71 399	57 538
Фактическая себестоимость проданных товаров	136 450	373 652
Итого расходы по обычным видам деятельности	207 849	431 190

8. Оценочные обязательства (тыс. рублей).

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 357	4 027	(2 038)	(2 227)	1 120
в том числе: резерв на оплату предстоящих отпусков	1357	4 027	(2 038)	(2 227)	1 120

9. Финансовые вложения (тыс. рублей).

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения - всего	12 699	-	-
в том числе: Депозиты	12 699	-	-

10. Информация о связанных сторонах.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество контролируется или на него оказывают значительное влияние следующие физические лица:

№	Фамилия имя, отчество	Основание
1.	Кузяков Максим Сергеевич	Генеральный директор

В 2022 году Генеральному директору начислялась и выплачивалась заработная плата на основании трудового договора, рассчитаны и перечислены страховые взносы.

11. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В 2022 году изменение отложенных налоговых активов составило 2 705 тыс. рублей, изменение отложенных налоговых обязательств составило (19) тыс. рублей. Отложенный налог на прибыль составил 2 723 тыс. рублей.

Генеральный директор

27.02.2023 г.



Кузяков М.С.