

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2022 год
Общества с ограниченной ответственностью «Кейсофт»
(в тыс.руб.)

Содержание

1. Краткая характеристика деятельности	5
1.1. Реквизиты	5
1.2. Филиалы и представительства	5
1.3. Численность работающих.	5
1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества	6
1.5. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность	7
1.6. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	7
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	8
2.1. Способы ведения учета	8
2.1.1. Основные средства	8
2.1.2. Запасы	9
2.1.3. Финансовые вложения	9
2.1.4. Оценочные резервы	10
2.1.5. Оценочные обязательства	10
2.1.6. Признание доходов и расходов	10
2.1.7. Формирование Отчета о движении денежных средств	11
2.2. Изменения в учетной политике	11
3. Информация об отдельных активах и обязательствах	11
3.1. Основные средства	11
3.2. Прочие внеоборотные активы	12

3.3. Наличие и движение запасов	12
3.4. Наличие и движение финансовых вложений	13
3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность	14
3.6. Оценочные обязательства	16
3.7. Денежные средства. Состав денежных средств и денежных эквивалентов.	16
3.8. Прочие оборотные активы.	17
3.9. Займы и кредиты	17
4. Информация о доходах и расходах	17
4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов	17
4.2. Затраты на производство	17
4.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов	18
4.4. Прочие доходы и расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков	18
5. Информация о собственном капитале.	18
5.1. Собственный капитал организации (уставный, резервный, добавочный)	18
5.2. Информация о нераспределенной прибыли и дивидендах	18
6. Расчеты по налогу на прибыль	19
6.1. Отложенные налоги	19
6.2. Расход по налогу на прибыль	19
6.3. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)	19
6.4. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)	19
6.5. Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	19
7. Арендные операции	20
8. Обеспечение обязательств.	20

9. Информация о связанных сторонах	20
9.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними	20
9.2. Виды операций между группами связанных сторон	21
9.3. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу	23
10. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы	23
10.1. События после отчетной даты	23
11. Иные сведения	24
11.1. Совместная деятельность	24
11.2. Информация о курсовых разницах	24
11.3. Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде	25
11.4. Пересчет показателей отчетности прошлых лет	25
11.5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия	25
11.6. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности	25
11.7. Оценка непрерывности деятельности организации	25
11.8. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности	25
11.9. Прочая информация	25

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Кейсофт»
Краткое наименование	ООО «КС»
Дата государственной регистрации	24.12.2003г.
Основной государственный регистрационный номер	1032129014653
ИНН	2129052369/213001001
Вид(ы) деятельности	Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).
ОКПО	71016849
Местонахождение	Россия, 428000, Чувашская Республика - Чувашия, город Чебоксары, проспект Максима Горького, дом № 18 "Б", помещение 7, кабинет 23
Основным местом ведения деятельности организации является	Россия, 428000, Чувашская Республика - Чувашия, город Чебоксары, проспект Максима Горького, дом № 18 "Б", помещение 7, кабинет 23

1.2. Филиалы и представительства

В 2022 г. Общество не имело филиалов и представительств.

1.3. Численность работающих

Год	Среднегодовая численность работающих за отчетный период, чел.	Численность работающих на отчетную дату, чел
2021 (предыдущий год)	39	35
2022(отчетный год)	31	30

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Орган	Наименование	Ф.И.О	Компетенция
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Матросов Алексей Александрович	Без доверенности действует от имени общества, выдает доверенности на право представительства от имени общества, издает приказы о назначении на должности работников общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания, а также утверждает штаты, заключает и расторгает трудовые договоры с работниками, представляет интересы общества, имеет право первой подписи, распоряжается имуществом общества для обеспечения его текущей деятельности, распоряжается фондами общества, организует ведение налогового и бухгалтерского учета и отчетности, принимает решения по вопросам, связанным с подготовкой, созывом и проведением общего собрания участников общества, осуществляет иные полномочия, не отнесенные действующим законодательством или уставом общества к компетенции общего собрания участников общества. Срок полномочий 5 (Пять) лет с «17» апреля 2022г. по «16» апреля 2027г. включительно.
Коллегиальный орган управления	Общее собрание участников Общества	Катяков Михаил Павлович Матросов Алексей Александрович Панов Сергей Викторович Пахомов Дмитрий Геннадьевич Попов Игорь Петрович Смирнов Дмитрий Александрович Федоров Евгений Владимирович	
Контрольный орган (ст. 47 Федерального закона N 14-ФЗ, ст. 85 Федерального закона N 208-ФЗ). Ф.И.О и должности лиц, являющихся членами ревизионной комиссии (ревизора), указываются в пояснениях (п.31 ПБУ)	(ревизионная комиссия, ревизор)	Контрольный орган (ст. 47 Федерального закона N 14-ФЗ, ст. 85 Федерального закона N 208-ФЗ).	

1.5. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность, в том числе влияние специальной военной операции

ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:

- внедрение и сопровождение автоматизированных систем в области государственных и муниципальных финансов, государственных и муниципальных закупок, администрирования неналоговых доходов, государственного и муниципального финансового контроля;
- информационная безопасность;
- защита персональных данных, конфиденциальной информации, деятельность по разработке, производству, распространению шифровальных (криптографических) средств.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства их последствия косвенным (или прямым) образом не повлияли на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств Организации в 2022 году.

Сложившаяся политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельность Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры обеспечивают бесперебойное функционирование организации и исполнение обязательств перед контрагентами.

1.6. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована исходя из требований закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующих российских положений по бухгалтерскому учету: действующих ПБУ, ФСБУ 5/ 2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации (положений по бухгалтерскому учету - ПБУ).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2022 год подлежит обязательному аудиту в соответствии с под.4 п.1 ст.5 закона от 30.08.2008 г. (в ред. от 16.04.2022 г.) № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не проводился.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

2.1.1 Основные средства

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (п.32 ПБУ 6/01)	ОС, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ОС, переданных или подлежащих передаче организацией.
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) (п.32 ПБУ 6/01)	Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно и с использованием Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.
Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств (п.32 ПБУ 6/01)	Амортизация начисляется линейным способом.
Лимит стоимости основных средств (п.5 ПБУ 6/01)	Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 100 000 рублей. Основные средства стоимостью до 100 000 рублей включительно за единицу учитываются в составе материально- производственных запасов. В обществе организован аналитический учет данных основных средств.
Ремонт основных средств	Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
Объекты основных средств, стоимость которых не погашается (п.32 ПБУ 6/01)	По используемым для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, амортизация не начисляется. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).
Способ оценки основных средств по группам после признания (п. 13 ФСБУ 6/2020)	По первоначальной стоимости

2.1.2 Запасы

<p>Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам) (ФСБУ 5/2019 «Запасы»)</p>	<p>Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В состав запасов включаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг; б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами; в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации; г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации; д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи; е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции; ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации; з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации. <p>Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости. В качестве учетных цен на материалы применяются договорные цены. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости в скользящей оценке.</p>
---	---

2.1.3 Финансовые вложения

<p>Расчет оценки по дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам (п.42 ПБУ 19/02)</p>	<p>По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не производит расчет их оценки по дисконтированной стоимости в соответствии с п.23 ПБУ 19/02.</p>
<p>Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п.42 ПБУ 19/02)</p>	<p>Стоимость выбывающих финансовых вложений равна первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.</p>
<p>Виды финансовых вложений по группам, в том числе: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость</p>	<p>Финансовые вложения предназначены для обобщения информации о наличии и движении инвестиций организации в государственные ценные бумаги, акции, облигации и иные ценные бумаги других организаций, уставные (складочные)</p>

финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (п.19 ПБУ 19/02)	<p>капиталы других организаций, а также предоставленные другим организациям займы. Единицей бухгалтерского учета является одна ценная бумага (один выданный займ). Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов в течение срока обращения ценных бумаг равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска доходов.</p>
---	--

2.1.4 Оценочные резервы

Резерв под обесценение финансовых вложений создается в случае установления фактов, указывающих на их обесценение. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается, если в составе МПЗ присутствуют запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась.

В соответствии с учетной политикой общества резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на основании проведенной инвентаризации и письменного обоснования такого решения.

2.1.5. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Организация создает резерв на оплату отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года. Резерв создается исходя из количества дней неиспользованного отпуска сотрудниками и их среднего заработка.

2.1.6 Признание доходов и расходов

Порядок признания управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)	Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности
Порядок признания выручки организации (п.17 ПБУ 9/99)	<p>Выручка от реализации отражается в учете:</p> <ul style="list-style-type: none"> • в отношении доходов от сопровождения, внедрения и консультирования в этой области – по факту выполнения работ (оказания услуг) на дату выставления акта о выполнении работ (оказании услуг) исходя из условий договора; • в отношении доходов от продажи неисключительных прав на использование программ для ЭВМ - по факту продажи прав на дату выставления акта приема-передачи исходя из условий договора

2.1.7. Формирование Отчета о движении денежных средств

Используемые подходы:	Приводится из текста УП организации (здесь указан пример)
<ul style="list-style-type: none"> для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений 	Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (п.5 ПБУ 23/2011). Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогично короткий срок. (МСФО (IAS) 7)
<ul style="list-style-type: none"> для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности 	<p>Денежные потоки от текущих операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку.</p> <p>Денежные потоки от инвестиционных операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации.</p> <p>Денежные потоки от финансовых операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации.</p>
<ul style="list-style-type: none"> для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте 	Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу ЦБ России этой иностранной валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа. (п. 18 ПБУ 23/2011)
<ul style="list-style-type: none"> для свернутого представления денежных потоков 	<p>Денежные потоки отражаются свернуто в случаях:</p> <p>Взаимно обусловленные платежи</p> <p>Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.</p>

2.2. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику были внесены в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) п. 26 ФСБУ 26/2020.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются с учетом п. 49 ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2022 год не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному периоду. Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списаны в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль: первоначальная стоимость этих основных средств на момент перехода составила 367 тыс. руб., сумма накопленной амортизации по ним 367 тыс. руб.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Корректировка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	367	(367)	-	(367)	367	-	-	367	(367)	-	-
	5210	за 2021г.	367	(367)	-	-	-	-	-	-	-	367	(367)
В том числе Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	367	(367)	-	(367)	367	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	367	(367)	-	-	-	-	-	-	-	367	(367)
	5530	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, по состоянию на 31.12.2022 года нет.

3.2. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расходы будущих периодов (лицензии, банковские гарантии сроком свыше 12 мес.)	1260	133	131	114

3.3. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убыток в от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	528 909	(513 394)	-	-	X	15 515	-	15 515
	5420	за 2021г.	47	-	47	293 882	(293 929)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	1 147	(1 147)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	49	(49)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	15 515	-	-	-	-	15 515	-	15 515
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	123 184	(123 184)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	103 081	(103 081)	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности, приобретенные для продажи	5406	за 2022г.	-	-	-	389 063	(389 063)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	47	-	47	190 752	(190 799)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Резерв под снижение МПЗ не создавался в связи с тем, что в составе МПЗ отсутствуют запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась. В остатке отсутствуют запасы, по которым фактической себестоимости выше чистой возможной ценой продажи.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отсутствуют (основание подп. «ж» п.45 ФСБУ 5/2019).

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года Общество не имело запасов с ограничением права собственности, а также переданных в залог.

3.4. Финансовые вложения

3.4.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	93 565	-	147 367	(79 934)	-	-	(16 258)	144 740	-
	5311	за 2021г.	121 283	-	5 740	(29 657)	-	-	(3 801)	93 565	-
в том числе: долговые ценные бумаги	5302	за 2022г.	93 565	-	147 367	(79 934)	-	-	(16 258)	144 740	-
	5312	за 2021г.	121 283	-	5 740	(29 657)	-	-	(3 801)	93 565	-
акции	5303	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	151 053	-	67 551	(57 234)	-	-	(23 627)	156 743	-
	5315	за 2021г.	47 160	-	151 026	(32 990)	-	-	4 667	151 053	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	190	-	-	(190)	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги	5307	за 2022г.	18 606	-	25 937	-	-	-	(144)	44 399	-
	5317	за 2021г.	5 833	-	12 733	-	-	-	40	18 606	-
акции	5308	за 2022г.	132 447	-	31 614	(28 234)	-	-	(23 483)	112 344	-
	5318	за 2021г.	24 327	-	103 493	-	-	-	4 627	132 447	-
банковские депозиты	5309	за 2022г.	19 000	-	10 000	(29 000)	-	-	-	-	-
	5319	за 2021г.	17 000	-	34 800	(32 800)	-	-	-	19 000	-

Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	244 618	-	214 918	(137 168)	-	-	(39 885)	301 483	-
	5310	за 2021г.	168 443	-	156 766	(62 647)	-	-	866	244 618	-

3.4.2. Резерв под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	69 153	-	117 020	-	(95 125)	-	-	-	-	-	91 048	-
	5530	за 2021г.	49 645	-	175 703	-	(156 195)	-	-	-	-	-	69 153	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	65 715	-	33 573	-	(53 379)	-	-	-	-	-	45 909	-
	5531	за 2021г.	46 409	-	57 453	-	(38 147)	-	-	-	-	-	65 715	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	319	-	40 510	-	(17)	-	-	-	-	-	40 812	-
	5532	за 2021г.	75	-	268	-	(24)	-	-	-	-	-	319	-
Прочая	5513	за 2022г.	3 119	-	42 937	-	(41 729)	-	-	-	-	-	4 327	-
	5533	за 2021г.	3 161	-	117 982	-	(118 024)	-	-	-	-	-	3 119	-
Итого	5500	за 2022г.	69 153	-	117 020	-	(95 125)	-	-	X	-	-	91 048	-

	5520	за 2021г.	49 645	-	175 703	-	(156 195)	-	-	X	-	-	69 153	-
--	------	-----------	--------	---	---------	---	-----------	---	---	---	---	---	--------	---

3.5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	44 222	18 889	-	(4 366)	-	-	-	-	58 745
	5580	за 2021г.	61 473	16 274	-	(33 525)	-	-	-	-	44 222

в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	4 372	11 485	-	(4 366)	-	-	-	-	11 491
	5581	за 2021г.	32 640	4 366	-	(32 633)	-	-	-	-	4 373
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	423	-	-	-	-	-	-	423
	5582	за 2021г.	738	-	-	(738)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	39 850	6 981	-	-	-	-	-	-	46 831
	5583	за 2021г.	28 095	11 908	-	(154)	-	-	-	-	39 849
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	44 222	18 889	-	(4 366)	-	X	-	-	58 745
	5570	за 2021г.	61 473	16 274	-	(33 525)	-	X	-	-	44 222

3.6. Оценочные обязательства

3.6.1 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2021 г.	166	839	(143)		862
	за 2022 г.	862	908	(747)		1023
в том числе: резерв на оплату отпусков	за 2021 г.	166	839	(143)		862
	за 2022 г.	862	908	(747)		1023

3.7. Денежные средства

3.7.1 Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12. 2022	31.12.2021	31.12.2020
Наличные денежные средства			
Средства на расчетных счетах в рублях	105 870	38 558	97 466
Средства на специальных счетах в рублях, в т.ч.	21 964	18 686	7 612
Средства на счетах в иностранной валюте	17 388	42 588	13 335
Переводы в пути			
Денежные эквиваленты, в т.ч.			

ИТОГО	145 222	99 832	118 413
В т.ч. денежные средства, недоступные для использования на отчетную дату (подп. «а» п.25ПБУ 23/2011)			

3.8. Прочие оборотные активы.

Наименование показателя	код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расходы будущих периодов краткосрочного характера	1260	26	39	98

В составе прочих оборотных активов отражены неисключительные права на использование программ.

3.9. Займы и кредиты

Организация не привлекала в 2022г. займы и кредиты.

4. Информация о доходах и расходах

4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

Выручка от реализации	Сумма выручки		Сумма расходов	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
Консультирование спец-тов по внедрению и эксплуатации ППП.	2 480	-	-	-
Выручка от продажи неисключительных прав на использование программ для ЭВМ	351 743	185 703	334 395	176 414
Выручка от реализации покупных товаров (Поставка ПО, средств защиты информации)	73 859	19 793	55 502	14 404
Сопровождение, внедрение и консультирование по ПО	237 734	203 150	123 183	103 062
ИТОГО выручка	665 816	408 646	513 080	293 202

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, отсутствует.

4.2. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	147	43
Расходы на оплату труда	5620	36 372	35 901
Отчисления на социальные нужды	5630	6 311	6 280
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	83 448	63 965
Итого по элементам	5660	126 278	106 189

Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(15 515)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	47
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	110 763	106 236

4.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы, прочие расходы	Сумма доходов		Сумма расходов	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
Дивиденды к получению	1 818	917	-	-
Полученные проценты (по займам, депозитам, ценным бумагам)	17 418	8 410	-	-
Услуги банков	-	-	225	595
Переоценка ценных бумаг	49 054	10 942	55 436	17 608
Реализация ценных бумаг	48 008	67 331	47 493	63 628
Курсовые разницы	49 547	11 250	53 399	11 420
Прочие доходы/расходы	-	3 060	621	1 212
Итого	165 845	101 910	157 174	94 463

4.4. Прочие доходы и расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков

Прочих доходов и расходов, не зачисленных на счета прибылей и убытков нет.

5. Информация о собственном капитале

5.1. Собственный капитал организации (уставный, резервный, добавочный)

Уставной капитал Общества составляет 20 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

5.2. Информация о нераспределенной прибыли и дивидендах

По состоянию на 31.12.2022 нераспределенная прибыль составляет 369.327 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 нераспределенная прибыль составляет 496.657 тыс.руб.

Решение о распределении дивидендов за 2021 год не принималось. Решения о выплате промежуточных дивидендов за 2022 г. не принимались.

6. Расчеты по налогу на прибыль

6.1. Отложенные налоги

Влияние временных разниц на активы и обязательства по отложенному налог на прибыль за 2022 год

Показатель	Сальдо на 31.12.2021	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.2022
Отложенные налоговые активы (счет 09)	2 472	4 209	(314)	6 367
в том числе:				
- по дебиторской задолженности	5	-	(5)	-
- по оценочным обязательствам и резервам	173	32	(-)	205
- по финвложениям	2 294	4 177	(309)	6 162
Отложенные налоговые обязательства (счет 77)	(1 814)	(1966)	432	(3 348)
в том числе:				
- по доходам будущего периода	(-)	(9)	-	(9)
- по кредиторской задолженности	(-)	(-)	-	(-)
- по финвложениям	(1 814)	(1957)	432	(3 339)
Чистые активы (или обязательства) по отложенному налогу	658			3019

Влияние временных разниц на активы и обязательства по отложенному налог на прибыль за 2021 год

Показатель	Сальдо на 31.12.2020	Возникло	погашено	Сальдо на 31.12.2021
Отложенные налоговые активы (счет 09)	380	2596	(504)	2472
в том числе:				
- по дебиторской задолженности	-	6	(-)	6
- по оценочным обязательствам и резервам	33	139	(-)	172
- по финвложениям	347	2294	(347)	2294
- по убытку текущего периода	-	157	(157)	-
Отложенные налоговые обязательства (счет 77)	(2072)	(1814)	2072	(1814)
в том числе:				
- по доходам будущего периода	(-)	(-)	-	(-)
- по кредиторской задолженности	(-)	(-)	-	(-)
-по финвложениям	(2072)	(1814)	2072	(1814)
Чистые активы (или обязательства) по отложенному налогу	(1692)			658

6.2. Расход по налогу на прибыль

Показатель	2022 г.	2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	158 314	119 105
в том числе:		

Ставка налога 20% 15% 13%	143 408 13 434 1 472	108 578 9 154 1 373
Условный расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе:	(30 888) (28 682) (2 015) (191)	(23 182) (21 716) (1 373) (93)
Постоянный налоговый расход (доход) всего, в том числе налоговый эффект от: - расходов, не принимаемых для целей налогообложения; - доходов (дивидендов), облагаемых у источника выплаты; - прибыли (убытка) от применения специальных налоговых режимов; - и др.	(2 456) (2 456)	(6) (6)
Итого расход по налогу на прибыль (строка 2410) - в том числе: прочее	(33 344) 2 360	(23 188) 1

Данные по ОНА и ОНО отражены в бухгалтерском балансе развернуто

7. Арендные операции

7.1. Основные средства, полученные в аренду

По действующим договорам аренды Общество не признавало в 2022 году предметы аренды в качестве права пользования активом на основании пп. 1 п. 5 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи признавались в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Общая сумма расхода по арендным платежам составила в 2022 году – 797 тыс. руб., в 2021 году – 797 тыс. руб.

7.2 Основные средства, переданные в аренду

Организация не предоставляло имущество в аренду в 2022 г.

8. Обеспечение обязательств

8.1. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

9. Информация о связанных сторонах

9.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Состав аффилированных лиц на 31 Декабря 2022 года

N п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	Катяков Михаил Павлович	Участник Общества	24.12.2003г.
2	Панов Сергей Викторович	Участник Общества	24.12.2003г.
3	Пахомов Дмитрий Геннадьевич	Участник Общества	24.12.2003г.
4	Попов Игорь Петрович	Участник Общества	24.12.2003г.
5	Смирнов Дмитрий Александрович	Участник Общества	24.12.2003г.
6	Федоров Евгений Владимирович	Участник Общества	24.12.2003г.
7	ООО «Кейсистемс»	Матросов Алексей Александрович, учредитель ООО «Кейсистемс» (основание: абз. 4 и 5 ст. 4 - лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа; лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо);	
8	ООО «КСБ-СОФТ»	Матросов Алексей Александрович, учредитель, также ген директор Общества с ограниченной ответственностью «Кейсофт» (основание: абз. 4 ст. 4 - лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа);	
9	ООО «НПЦ «КСБ»	Матросов Алексей Александрович, учредитель, также ген директор Общества с ограниченной ответственностью «Кейсофт» (основание: абз. 4 ст. 4 - лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа);	

Основным бенефициаром является Панов Сергей Викторович, размер доли участника (общества) в уставном капитале в процентном соотношении является наибольшим.

9.2. Виды операций между группами связанных сторон

Данные за 2022 год

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) за 2022 год	Стоимость показателей по незавершенным операциям на конец отчетного периода - на	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного	Сумма списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности или нереальной ко
-------------------------------	---------------	---	---	---	--

			31.12.2022 (с НДС) (дебиторская и кредиторская задолженность)	периода	взысканию, в т.ч. за счет резерва
ООО «Кейсистемс»	Реализация услуг	69 085	4 810	-	-
	Поступление услуг	336 627	312	-	-
ООО «НПЦ «КСБ»	Реализация услуг	-	-	-	-
	Поступление услуг	81	-	-	-
ООО «КСБ-СОФТ»	Реализация услуг	-	-	-	-
	Поступление услуг	1 732	475	-	-

Данные за 2021 год

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) за 2021 год	Стоимость показателей по незавершенным операциям на конец отчетного периода - на 31.12.2021 (с НДС) (дебиторская и кредиторская задолженность)	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Сумма списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности или нереальной ко взысканию, в т.ч. за счет резерва
ООО «Кейсистемс»	Реализация услуг	70 629	14 576	-	-
	Поступление услуг	181 892	220	-	-
ООО «НПЦ «КСБ»	Реализация услуг	-	-	-	-
	Поступление услуг	33	-	-	-
ООО «КСБ-СОФТ»	Реализация услуг	19	-	-	-
	Поступление услуг	1 562	-	-	-

Денежные потоки (поступления) в Общество от связанных сторон приведены в таблице:

Виды операций	2022 г.	2021 г.
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг (стр.4111)	64.275	56.072
Итого	64.275	56.072

Денежные потоки (платежи) из Общества связанным сторонам приведены в таблице:

Виды операций	2022 г.	2021 г.
Платежи поставщикам (стр.4121)	337.653	183.234
Итого	337.563	183.234

9.3 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вид вознаграждения	Сумма	
	2021 г.	2022 г.
Краткосрочные (уплаченные в течение отчетного периода и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты) - всего, в т.ч.:	109	125
Оплата труда	105	122
Ежегодный отпуск	4	3
Прочие платежи (лечение, медицинское обслуживание и т.п.)		
Страховые взносы на произведенные выплаты	33	36
Долгосрочные (подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)- всего, в т.ч.:		
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (оплата по договорам добровольного страхования, негосударственного пенсионного обеспечения)		
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
иные вознаграждения		
Итого	109	125

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор.

10. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы

10.1 События после отчетной даты

ООО «КС» намеревается продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты, которые оказали или могущие оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год отсутствуют.

В конце февраля 2022 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с ростом геополитической напряженности в мире. Вместе с другими факторами это привело к значительной волатильности на фондовых и валютных рынках, а также к ослаблению курса рубля. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность организаций из различных отраслей.

Общество рассценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся макро- и микроэкономических условий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Исходя из текущей оценки финансово-хозяйственной деятельности Общества, резкого изменения конъюнктуры доходов и расходов, а также объемов реализации товаров (работ, услуг) по основному виду деятельности не ожидается, во избежание падения выручки планируется реализация туристических продуктов в большей степени по направлениям внутри страны.

Общество рассценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся макро- и микроэкономических условий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

11. Иные сведения

11.1. Совместная деятельность (заполняется при наличии договора о совместной деятельности)

Договор о совместной деятельности отсутствует

11.2. Информация о курсовых разницах

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2022 г. составляет:
Доллар США - 70,3375 руб., Евро – 75,6553 руб., Фунт стерлингов - 84,7919 руб.

Вид курсовой разницы	Сумма	
	2022 г.	2021 г.
Положительная – всего, в т.ч.	49 547	11 380
курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	49 547	11 380
курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		
курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации		
Отрицательная - всего, в т.ч.	53 399	11 431
курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	53 399	11 431
курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		
курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов		

организации		
-------------	--	--

11.3 Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

11.3.1 Пересчет показателей отчетности прошлых лет.

Корректировки показателей отчетности прошлых лет не было.

11.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

11.5. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности

В организации отсутствуют признаки прекращающейся деятельности. Организация намерена продолжить финансово-хозяйственную деятельность по операциям и географическим сегментам, имеющимся в отчётном году.

11.7. Оценка непрерывности деятельности организации

Организация будет (намерена) продолжать (осуществлять) свою финансово-экономическую деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

11.8. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В организации возможны рыночные риски в случае изменения параметров, в частности, цен и ценовых индексов, и курсов иностранных валют.

Генеральный директор

Матросов Алексей Александрович

31 марта 2023г.