ООО «СВТЕКНН»
603005, Россия, Нижний Новгород,
ул. Алексеевская 10/16, офис 209

Общество с ограниченной ответственностью «СВТЕКНН»

ОГРН 1165275060906, **ИНН/КПП** 5260433887/526001001, **Юридический адрес:** 603005, г. Нижний Новгород, ул. Алексеевская, д10/16, П19, П17
Фактический адрес: 603105, г. Нижний Новгород, ул. Салганская, 10,
Банковские реквизиты: р/сч 40702810529050002676 в ФИЛИАЛ «НИЖЕГОРОДСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК», к/сч 30101810200000000824, БИК 042202824, Тел. 8831-2161904.

«25» января 2024г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу ООО «СВТЕКНН» за период 01.01.2023 – 31.12.2023г.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации – общество с ограниченной ответственностью «СВТЕКНН».
Юридический адрес: 603005, г. Нижний Новгород, ул. Алексеевская, д.10/16, П19, Помещение 17.
ООО «СВТЕКНН» является коммерческой организацией и создано с целью получения прибыли от своей деятельности, не запрещенной правовыми актами РФ.
Общество зарегистрировано 02 ноября 2016 года. ОГРН №1165275060906 от 02.11.2016г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 52 №005545010 от 02.11.2016г.

Среднегодовая численность работающих – 227 человека без распределения по отделам и службам.

Основной предмет деятельности ООО «СВТЕКНН» в 2023г.:
- Разработка компьютерного программного обеспечения (далее по тексту «ПО»)

Основным Заказчиком Общества в 2023г. является контрагент TLM Software Design LLC. Обществом заключен контракт с контрагентом TLM Software Design LLC на оказание услуг по разработке ПО. Ежемесячный доход Общества определяется количеством оказанных услуг Заказчику, предусмотренных контрактом. Остальные услуги, а соответственно и доходы в рамках заключенных договоров, являются разовыми, чем объясняется неравномерность получения дохода в течение года.

Все услуги оплачиваются денежными средствами на расчетные счета Общества, оплаты неденежными средствами не производилось.

Органами управления Общества являются:
- Общее собрание участников
- Исполнительный орган – генеральный директор - Калачев Валерий Александрович.

Исполнительный единоличный орган Общества (генеральный директор) назначен решением Единственного участника Общества (Решение № 3 от 04 апреля 2017г.) сроком на пять лет.

ООО «СВТЕКНН»
603005, Россия, Нижний Новгород,
ул. Алексеевская 10/16, офис 209

Протоколом №14 от 10.03.2022г. очередного общего собрания участников полномочия генерального директора Калачева Валерия Александровича продлены на 5 (пять) лет.

Участниками ООО «СВТЕКНН» на 31.12.2023г. являются следующие юридические и физические лица:

1. ООО «ВЕРС» – 3 % уставного капитала;
2. НИМИКА ЛЛК - 7 % уставного капитала;
3. Калачев Валерий Александрович – 49,5 % уставного капитала;
4. Катков Михаил Александрович – 3,5 % уставного капитала;
5. Клочков Дмитрий Павлович – 3,5 % уставного капитала;
6. Голубь Ирина Викторовна – 2 % уставного капитала;
7. Зильберкант Андрей Александрович – 1 % уставного капитала;
8. Соловьев Алексей Вячеславович – 2 % уставного капитала;
9. Уханов Андрей Николаевич – 2 % уставного капитала;
10. Моренков Сергей Викторович – 2 % уставного капитала;
11. Родичев Илья Борисович – 2 % уставного капитала;
12. Таланцев Илья Валерьевич – 2 % уставного капитала;
13. Галкин Максим Сергеевич – 2 % уставного капитала;
14. Безрук Константин Васильевич – 2 % уставного капитала;
15. Безручко Вадим Алексеевич – 2 % уставного капитала;
16. Калинников Дмитрий Николаевич – 2 % уставного капитала;
17. Котов Сергей Геннадьевич – 2 % уставного капитала;
18. Егорушин Евгений Александрович – 2 % уставного капитала;
19. Громазин Андрей Рудольфович – 2 % уставного капитала;
20. Розенберг Светослав Лазаревич – 2 % уставного капитала;
21. Калачев Артем Валерьевич – 3,5 % уставного капитала;
22. Молодцова Ольга Николаевна – 1 % уставного капитала.

Взносы в уставный капитал полностью оплачены.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год утверждена общим собранием участников в марте 2023 года. Принято решение направить прибыль в сумме 230 000 тыс. руб. на выплату дивидендов. Дивиденды и соответствующие налоги уплачены в полном объеме.
В 2023 году были выплачены промежуточные дивиденды в сумме 400 000 тыс. руб., соответствующие налоги уплачены в полном объеме.
Годовое собрание участников по утверждению годового отчета и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г. запланировано на март 2024г.

ООО «СВТЕКНН» является средним предприятием, так как за 2022 г. среднесписочная численность работников за год составила 254 человека, а доход по всем видам деятельности составил 1 484 919 тыс. рублей.

ООО «СВТЕКНН»
603005, Россия, Нижний Новгород,
ул. Алексеевская 10/16, офис 209

Согласно ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена годовая инвентаризация (приказ №24 от 18.12.2023г.) по состоянию на 31.12.2023г.
В ходе проведения инвентаризации расхождений не выявлено.

2. Основные положения учетной политики

Приказом № 1-Б от 01 декабря 2016г. принята учетная политика Общества.
Учетной политикой определено:

- Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией Общества;
- Доходы и расходы и в бухгалтерском, и в налоговом учете признаются по методу начисления; Выручка от выполнения, оказания услуг признается по мере готовности: принятия данных услуг;
- Доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли Российской Федерации по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату признания соответствующего дохода или расхода;
- Затраты собираются на счетах бухгалтерского учета «Основное производство» и «Общехозяйственные расходы;
- Общехозяйственные расходы списываются на счет учета управленческих расходов, которые ежемесячно списываются на финансовый результат Общества;
- При отпуске материально-производственных запасов их оценка производится по методу ФИФО;
- Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию и признаются в качестве МПЗ;
- Основным средствам, введенным в эксплуатацию, присваиваются амортизационные группы согласно классификации ОКОФ (Принят и введен в действие Приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст.);
- Амортизация по амортизируемым основным средствам начисляется линейным способом. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):
  - Первая группа – 13 месяцев;
  - Вторая группа – 25 месяцев;
  - Третья группа – 37 месяцев;
  - Четвертая группа – 61 месяц;
  - Пятая группа – 85 месяцев;
  - Шестая группа – 121 месяц.

- В составе нематериальных активов учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации;
- Объекты нематериальных активов принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету;
- Начисление амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объектов и норм амортизации, рассчитанных на основе сроков полезного использования;

- Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается исходя из срока действия прав организации и периода контроля над активом;

- Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению и не переоценивается;

- По состоянию на последний день каждого месяца в бухгалтерском учете формируется резерв на оплату отпусков, в налоговом учете резерв не формируется;
- По состоянию на последний день квартала формируется резерв на выплату премии за непрерывный стаж работы в Обществе, в налоговом учете резерв не формируется;
- По сотоянию на последний день года сформирован резерв под выплаты в рамках программы «Кафетерий льгот»;
- В целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления с оплатой авансовых платежей по итогам квартала и уплатой ежемесячных авансовых платежей, если в соответствии со ст. 249 НК РФ Общество должно их будет уплачивать;
- Общество применяет льготу по налогу на прибыль, установленную пунктом 1.15 ст. 284 НК РФ, согласно которой «для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, начиная с налогового периода получения документа о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий, устанавливается налоговая ставка по налогу в размере 0 процентов в 2022 - 2024 годах.

Помимо этого, Общество применяет пониженные тарифы страховых взносов:

- 7,6 процента в пределах установленной единой предельной величины базы для исчисления страховых взносов
- 0,0 процента свыше единой предельной величины базы

Постановлением Правительства РФ от 25.11.2022 N 2143 "О единой предельной величине базы для исчисления страховых взносов с 1 января 2023 г." размер единой предельной величины базы в 2023 году установлен в сумме 1 917 000 руб.;

- В декабре 2022г. компанией был получен грант на реализацию проекта по разработке (доработке) российских решений в сфере информационных технологий. Реализация проекта ведется за счет средтв гранта и собственных средств компании. На конец года полученный грант отражен на счете 86. Работы по разработке проекта завершены 31.12.2023.

- В составе финансовых вложений учитываются надлежащим образом оформленные и способные приносить экономические выгоды в будущем вложения в виде:

- предоставленных займов;
- депозитных вкладов в кредитных организациях;
- вклады в уставные капиталы других организаций;
- ценные бумаги.

Учет ведется в разрезе каждого договора займа, депозита, ценных бумаг, акций.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком менее 3-х месяцев) рассматриваются как финансовые вложения с целью получения дополнительного дохода.

В апреле 2022г. Обществом было открыто дочернее предприятие с 100% участием СВТЕКНН в Республике Казахстан – ТОО ТЛМ Софтвейр Дизайн. В 2023г. ТЛМ Софтвейр Дизайн была переименована в ТОО SWTEC KZ. Прибыль от участия в дочернем предприятии пока отражается в декларации по налогу на прибыль ООО «СВТЕКНН», но не отражена в бухгалтерском учете, тк Решения о распределении прибыли не принимались.

В ноябре 2022г. Общество реализовало продажу акции компании SWTEC USA, Inc. по рыночной стоимости, согласно независимой оценке. Взаиморасчеты за проданные акции были закрыты в 2023г.

3. Сведения об операциях в иностранной валюте

В конце 2022г. Обществом был заключен контракт с основным иностранным Заказчиком (TLM Software Design LLC) на разработку ПО. В течение 2023 г. были заключены и иные договора как с данным Заказчиком, так и с прочими контрагентами в иностранной валюте – доллары США, Евро.
Расчеты с иностранными Заказчиками производились в долларах США на общую сумму – 15 595 тыс. долларов, что составляет 1 337 922 тыс. рублей.
Расчеты с иностранными Заказчиками производились в Евро на общую сумму - 17 тыс. долларов, что составляет 1 365 тыс. рублей.
Суммы курсовых разниц, образовавшихся по операциям в иностранной валюте, приведены в расшифровке показателей стр. 2340 «Прочие доходы» и стр. 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.
Курсы иностранных валют, установленные Центральным банком Российской Федерации, по состоянию на 31.12.2023г.

- Доллар США – 89,6883 руб.
- Евро – 99,1919 руб.

4. Состав бухгалтерской отчетности и расшифровка отдельных показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, в т.ч. Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ № 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина от 06.07.1999г. № 43н (в редакции, действующей на 31.12.2022г.).

Бухгалтерская отчетность за 2023 год предоставляется в форме и объеме, утвержденном Министерством финансов Российской Федерации.

В составе бухгалтерской отчетности формируются:

- **Баланс Общества**

В балансе по вписываемым строкам дана расшифровка отдельных существенных показателей.

- **Отчет о финансовых результатах**

В форме «Отчет о финансовых результатах» по вписываемым строкам дана расшифровка выручки по видам деятельности, расшифровка себестоимости, расшифровка управленческих расходов и прочих доходов и расходов.

Курсовые разницы, отраженные в составе прочих доходов и расходов, формируются:

тыс. рублей

Курсовые разницы	**Отрицательные**	**Положительные**
По расчетам с поставщиками		228
По расчетам с покупателями	47 906	102 860
По денежным средствам	89 900	150 056
Прочие взаиморасчеты	186	3 664
Итого	**137 992**	**256 807**

Результатом деятельности ООО «СВТЕКНН» в 2023 г. является прибыль.

- **Отчет об изменениях капитала**

Общество имеет собственный капитал, состоящий из уставного капитала, прибыли, полученной за период деятельности Общества и дополнительного взноса участника (добавочный капитал).
Резервный фонд с момента создания не использовался.
В 2023 г. произошло уменьшение капитала за счет выплаченных дивидендов на общую сумму 630 000 тыс. рублей.

В разделе 3 указана стоимость чистых активов Общества, которая равна стоимости раздела «Капитал и резервы» баланса.

- **Отчет о движении денежных средств**

В отчетном году движение денежных средств было по текущей и инвестиционной деятельности, и по финансовым операциям.

- **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Пояснения представлены по формам, утвержденным Приказом МФ РФ от 2 июля 2010 г. N 66н (Приложение № 3).

5. Информация об аффилированных лицах

Участники Общества с долей участия более 25% в капитале Общества являются конечными бенефициарами.

swtec

ООО «СВТЕКНН»
603005, Россия, Нижний Новгород,
ул. Алексеевская 10/16, офис 209

№п\п	Наименование аффилированного лица	Основание	Характер отношений	Вид операции	Объем совершенных операций	Методика определения цены
1	Калачев Валерий Александрович	Учредитель 49,5%, генеральный директор	Существенное влияние	Трудовой договор		
2	Катков Михаил Александрович	Учредитель 3,5%	Не существенное	Трудовой договор		
3	Клочков Дмитрий Павлович	Учредитель 3,5%	Не существенное	Трудовой договор		
4	Голубь Ирина Викторовна	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
5	Голубь Ирина Викторовна	Учредитель 2%	Не существенное	Договор оказания услуг		рыночная
6	Соловьев Алексей Вячеславович	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
7	Уханов Андрей Николаевич	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
8	Моренков Сергей Викторович	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
9	Родичев Илья Борисович	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
10	Родичев Илья Борисович	Учредитель 2%	Не существенное	Договор оказания услуг		рыночная
11	Таланцев Илья Валерьевич	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
12	Галкин Максим Сергеевич	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
13	Безрук Константин Васильевич	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
14	Безручко Вадим Алексеевич	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
15	Калинников Дмитрий Николаевич	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
16	Котов Сергей Геннадьевич	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
17	Егорушин Евгений Александрович	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
18	Громазин Андрей Рудольфович	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
19	Розенберг Светослав Лазаревич	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
20	Калачев Артем Валерьевич	Учредитель 3,5%	Не существенное	Трудовой договор		
21	Молодцова Ольга Николаевна	Учредитель 1%	Не существенное	Трудовой договор		
22	Зильберкант Андрей Александрович	Учредитель 1%	Не существенное	Договор оказания услуг		рыночная

23	ООО «ТЭЛМА»	Зависимые	Не существенное	Договор аренды помещений	28 679 тыс. руб	рыночная
24	ТОО « SWTEC KZ»	Доля владения 100 %	Существенное, контроль	Договор займа	86 тыс. руб	рыночная
25	TLM Software Design LLC (ОАЭ)	Зависимые	Существенное	Договор оказания услуг	1 575 909 тыс. руб	рыночная

Текущее вознаграждение по аффилированным лицам за период 01.01.2023 - 31.12.2023г. составляет – 102 937 тыс. рублей. Расчеты осуществляются в соответствии с договорами, форма расчетов – денежная.

В соответствии с п.9 ПБУ 11/2008, утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48н, для целей раскрытия информации Обществом установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу – генеральный директор, заместители генерального директора, начальник отдела по управлению персоналом, главный бухгалтер, начальник отдела.

Краткосрочные вознаграждения:

Наименование	Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (2023 год), тыс руб.	Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (в 2024 году), тыс руб.
Оплата труда за отчетный период, включая НДФЛ	51 848	51 000
Удержанные суммы НДФЛ	7 611	7 600
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	1 134	1 100
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3 470	3 300
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи	0	0

Долгосрочные вознаграждения:

Наименование	Суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты (в 2025 году и далее), руб.
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами),	0
Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности	0
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций и выплаты на их основе	0

Иные долгосрочные вознаграждения	0

6. Общество оплачивает энергоресурсы в составе переменной части арендной плату за арендуемое помещение.

Общество оплачивает экологические платежи (вывоз мусора и ТБО) в составе постоянной части арендной платы за арендуемое помещение.

7. Оценочные обязательства и резервы

- Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия просроченной/не реальной к взысканию задолженности;
- Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения;
- Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался ввиду отсутствия признаков обесценения;
- Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств по состоянию на отчетную дату, где организация выступает ответчиком. В связи с этим оценочное обязательство не формировалось.

8. Информация по сегментам не формируется.

9. Общество участия в совместной деятельности с другими организациями не принимало.

10. События после отчетной даты.

Несмотря на нестабильную геополитическую обстановку на мировых рынках, включая Российский, который в настоящее время в большей степени подвержен экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, ООО «СВТЕКНН» не планирует разрывать партнерские отношения с заказчиками и поставщиками. Компания планирует выполнить взятые на себя обязательства по текущим контрактам. ООО «СВТЕКНН» планиует непрерывно продолжать свою деятельность и исполнять обязательства в 2024 году.

11. Чрезвычайных событий не было.

Генеральный директор Калачев Валерий Александрович

Главный бухгалтер Молодцова Ольга Николаевна