

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Контур НТТ»
за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Контур НТТ» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения.

1.1. Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Контур НТТ».

1.2. Сокращенное наименование организации: ООО «Контур НТТ».

1.3. Юридический адрес: 620036, Россия, г. Екатеринбург, ул. Малопрудная, д.5.

1.4. Фактический (почтовый) адрес: 620036, Россия, г. Екатеринбург, ул. Малопрудная, д.5.

1.5. Дата государственной регистрации: 13.02.2017 г. ОГРН 1176658013234

1.6. Уставной капитал предприятия на 31.12.2023 составляет: 10 000 (Десять тысяч) руб. 00 коп.

Информация об участниках Общества

Участник	ОГРН	Доля, %
АО «ПФ «СКБ Контур»	1026605606620	100

1.7. Общество не имеет филиалов и представительств.

Обособленные подразделения общества, действующие в отчетном году:

- 450078, г. Уфа, ул. Кирова, д. 95;

- 350000, г. Краснодар, Западный внутригородской округ, ул. Карасунская, 60;

- 400050, г. Волгоград, ул. Рокоссовского, 62;

- 127254, г. Москва, ул. Добролюбова, 3, стр.1.

1.8. Среднесписочная численность работников в 2023 году 68 человек.

1.9. Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

1.10. В соответствии с Уставом органами управления являются:

- Общее собрание участников;

- Директор.

Действующий директор общества, Зарипов С.Р., в должности с 2019 года.

1.11. Организация подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудитор общества: ООО «ПрофЭкспертАудит» ОГРН 1169658124107, член СРО ААС, ОРНЗ 12006096546

2. Краткое описание основных положений учетной политики

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является директор Общества.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось требованиями следующих документов:

- *Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";*

- *Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н;*

- *Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";*

- *ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденные приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н;*

- *ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;*

- *ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утвержденные приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н;*

- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденные приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н;
- действующие ПБУ, утвержденные приказами Минфина России не ранее 01.10.1998,
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта "Контур-Бухгалтерия Актив", учет заработной платы в программе Контур-Зарплата.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 процентов и более от показателя соответствующей статьи.

Существенной признается ошибка, если ее сумма составляет не менее 5% от общего итога соответствующих статей отчетности за один и тот же отчетный период.

Изменения, внесенные в Учетную политику Общества в отчетном году.

В текущем году в Учетную политику внесены изменения, а именно в План счетов внесены новые балансовые счета по расчетам с бюджетом:

- счет 68ЕНП «Единый налоговый платеж».

С 2023 года введен новый формат расчетов с Федеральной налоговой службой, при котором деньги за все налоги, взносы и сборы перечисляются одним траншем – Единый налоговый платеж (ЕНП)

- счет 69ЕСТ «Расчеты по страховым взносам по единому тарифу».

С 2023 года страховые взносы осуществляются по единому тарифу.

Изменение сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному 2023 году не пересчитывались, в связи с отсутствием в отчетном году выявленных существенных ошибок прошлых лет, а также с отсутствием изменений в учетной политике.

2.1. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Бухгалтерский учет Общества ведется АО «ПФ «СКБ Контур» по договору бухгалтерского обслуживания

2.1.2. В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 г. № 94н.

2.1.3. Основные средства при признании учитываются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится (п. 12-13 ФСБУ 6/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Оценочное обязательство по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды формируется в случае существенных по величине предстоящих расходов. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, если актив не относится к несущественным, учитываются как самостоятельный инвентарный объект (п. п. 12, 24 ФСБУ 6/2020, п. 3 Рекомендации Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств").

Затраты на текущий ремонт и ремонт в связи с поломками и авариями учитывают в отчетном периоде (п. 16 ФСБУ 26/2020).

Затраты на плановый капитальный ремонт, проводимый реже, чем раз в год, признаются самостоятельным инвентарным объектом и амортизируется в течение СПИ, равного межремонтному периоду (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения (п. 9 ФСБУ 6/2020).

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника, если этот срок указан в полученном акте N ОС-1 или подтвержден бывшим собственником в ином документе.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) устанавливаются при признании объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств проверяются на соответствие условиям его использования:

- по состоянию на конец отчетного года (на 31 декабря);
- а также при возникновении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. (п. 37 ФСБУ 6/2020).

На 31 декабря организация проверяет основные средства и капвложения на наличие признаков обесценения и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (п. 38 ФСБУ 6/2020; п. 17 ФСБУ 26/2020).

2.1.4. Учет договоров аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- 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.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду (п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

При использовании права не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде на дату акта приема-передачи. Право пользования активом отражается на счете 01ППА "Права пользования активами".

Право пользования активом принимается по фактической стоимости, обязательство по аренде – по приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, п. 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Поскольку у организации отсутствуют внешние заимствования, используется информация Банка России о рыночных ставках кредитования корпоративного сегмента, публикуемая в открытом источнике https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/ на дату начисления обязательства по аренде, на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

Стоимость права пользования ежемесячно погашается посредством амортизации, величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. 10, п. 17-19 ФСБУ 25/2018).

Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Право пользования активом учитывается по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (п. 16 ФСБУ 2018).

2.1.5. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Погашение стоимости принятых к учету нематериальных активов осуществляется путем начисления амортизации линейным способом. При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету организация определяет срок его полезного использования. Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится (Основание: п. 17 ПБУ 14/2007).

2.1.6. Проверка НМА на обесценение не производится (Основание: п. п. 16, 22 ПБУ 14/2007). Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (в т. ч. материалы, товары для перепродажи). Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации независимо от формы предоставления.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, отражаются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов. Ввозные таможенные пошлины и сборы учитываются в стоимости запасов.

Оценка списания материально-производственных запасов, за исключением запасов подлежащих прослеживаемости, производится по средней себестоимости. (п.36, п.39 ФСБУ 5/2019).

Оценка списания материально-производственных запасов, подлежащих прослеживаемости, в целях реализации положений о национальной системе прослеживаемости импортных товаров, производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

На конец отчетного года запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимости запасов или чистой стоимости продажи запасов. В бухгалтерском балансе запасы отражаются за минусом величины резерва по обесценению запасов.

2.1.7. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина России № 32н от 06.05.1999г.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99): организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических

- выгод; право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана); расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- 2.1.8. Согласно учетной политике прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство», управленческие расходы на счете 26 «Общехозяйственные расходы», расходы, связанные с продажей, на счете 44 «Коммерческие расходы». Расходы (амортизация, оплата труда, страховые взносы, материальные и прочие) классифицируются на прямые, управленческие и коммерческие расходы по сути и в соответствии с подразделениями (отделами) по функциональным зонам. По окончании отчетного периода расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи». Вид деятельности Общества не предусматривает наличия незавершенного производства.
- 2.1.9. Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности, 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.
- 2.1.10. Общество формирует в бухгалтерском учете резерв на оплату предстоящих отпусков (оценочное обязательство).
- 2.1.11. Финансовые вложения. При учете финансовых вложений Общество руководствуется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года. Резерв под обесценение финансовых вложений (кроме ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ) формируется при наличии соответствующих обстоятельств.
- 2.1.12. Расчет по налогу на прибыль. способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных бухгалтерского учета (способ отсрочки) (п. 22 ПБУ 18/02) Способ формирования информации о постоянных и временных разницах в бухгалтерском учете (на основании первичных учетных документов по счетам бухгалтерского учета с применением самостоятельно разработанных регистров) (п. 3 ПБУ 18/02).

3. Раскрытие информации по основным показателям бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

Наименование НМА	Данные на 01.01.2023, тыс. руб.			Данные на 31.12.2023, тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Программа для ЭВМ "Сервис принятия чаевых УТИПС"	1400	875	525	1400	1400	0
итого	1400	875	525	1400	1400	0

Информация о движении нематериальных активов за отчетный год:

- а) Поступлений – нет
б) выбытия – нет.

3.2. Основные средства

Название актива	Данные на 31.12.2022, тыс. руб.			Данные на 31.12.2023, тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Основные средства	24 773	18 005	6 768	32 316	22 448	9 868

В том числе по группам основных средств:						
Машины и оборудование кроме офисного	24 532	17 869	6 663	32 075	22 265	9 810
Производственный и хозяйственный инвентарь	241	136	105	241	183	58
ППА по договорам аренды помещения	4 032	1 226	2 806	4 039	2 474	1 565
ВСЕГО по строке баланса «Основные средства»	28 805	19 231	9 574	36 355	24 922	11 433

Информация о движении основных средств в отчетном году:

а) поступлений в общей сумме 6 958 тыс. руб. Увеличение первоначальной стоимости основных средств (модернизация серверного оборудования) составила 585 тыс. руб.

б) выбытие - нет

При покупке объектов основных средств расчеты не денежными средствами не осуществлялись. Инвестиционная недвижимость и не амортизируемые основные средства у Общества отсутствуют.

В 2023 году резерв под обесценение основных средств и капитальных вложений не создавался ввиду отсутствия признаков их обесценения.

На конец 2023 года протестированы элементы амортизации объектов основных средств. Способ начисления – линейный, без изменений. Ликвидационная стоимость объектов основных средств, учитываемых на балансе на конец 2023 года, равна нулю, без изменений. Срок полезного использования объектов основных средств (за исключением серверного оборудования) без изменений. Срок полезного использования серверного оборудования продлен. Новый максимальный срок окончания амортизации по указанным видам - продлен на 2 года.

Основные средства и капитальные вложения, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе залога, отсутствуют.

Права пользования активами.

Информация о наличии и движении ППА

Наименование показателя	Балансовая стоимость ППА на 01.01.2023, тыс. руб.	Изменения за 2023 год, тыс. руб.				Балансовая стоимость ППА на 31.12.2023, тыс. руб.
		Поступило (первоначальная стоимость)	Выбыло (первоначальная стоимость)	Начислено амортизации	Выбыло (накопленная амортизация)	
Права пользования активами (ППА) – всего	2 806	8	0	1 249	0	1 565
<i>В том числе по объектам ППА</i>						
№01/КМ-15-2018	794	-	-	733	-	61
№0317/шр	883	-	-	221	-	662
№16/у13	850	-	-	212	-	638
№№БЦК-34/10/	279	8	-	83	-	204

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, составила 208 тыс. руб. Ограничения в использовании предметов аренды у Общества отсутствуют.

Информация о наличии и движении арендных обязательств:

Наименование показателя	Данные на 01.01.2023, тыс. руб.	Данные за 2023 год, тыс. руб.		Данные на 31.12.2023, тыс. руб.
		Признано	погашено	
Обязательства по договорам аренды помещений	2863	215	1 418	1 660

3.3. Запасы

Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков их обесценения. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе залога, отсутствуют.

На отчетную дату авансов, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов нет.

Вид запаса	Данные на 31.12.2023, тыс. руб.	Данные на 31.12.2022, тыс. руб.	Данные на 31.12.2021, тыс. руб.
Товары	135 121	144 979	122 055
Программное обеспечение	0	0	0
Сырье и материалы	1 744	2 032	3 246
Расходы будущих периодов, прочие	0	0	0
итого	136 865	147 011	125 301

3.4. Финансовые вложения

У общества отсутствуют финансовые вложения, обремененные залогом.

У общества отсутствуют финансовые вложения в виде ценных бумаг, по которым определяется их текущая рыночная стоимость.

Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения.

Вид финансового вложения	Данные на 31.12.2023, тыс. руб.		Данные на 31.12.2022, тыс. руб.	
	долгосрочные	краткосрочные	долгосрочные	краткосрочные
Процентные займы	0	216	473	227
в том числе				
сотрудники общества	0	216	473	227
из них выданных под залог	0	0	0	0

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты	Данные, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего	155 920	203 240	185 476
В том числе остаток на расчетных счетах	155 631	202 944	185 178

3.6. Дебиторская задолженность

Показатель	Данные на 31.12.2023, тыс. руб.	Данные на 31.12.2022, тыс. руб.	Данные на 31.12.2021, тыс. руб.
Дебиторская задолженность, итого	28 411	22 830	71 272
В т.ч.			
Расчеты с поставщиками	3 304	3 571	34 527
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами: из них	858	858	-
ООО «Гугл»	858	858	-
Расчеты с покупателями	15 910	11 592	29 499
Расчеты с бюджетом	7 829	6 319	7 021
Проценты по предоставленным займам	464	476	203
Расчеты с персоналом	46	14	22

По состоянию на 31.12.2023 (с 31.12.2022) имеется сомнительная задолженность ООО «Гугл» в размере 858 тыс. руб., на которую сформирован резерв по сомнительным долгам.

3.7. Кредиторская задолженность

Показатель	Данные на 31.12.2023, тыс. руб.	Данные на 31.12.2022, тыс. руб.	Данные на 31.12.2021, тыс. руб.
Кредиторская задолженность, итого	141 031	143 839	154 961
В т.ч.			

Расчеты с бюджетом	11230	19 571	9 631
Расчеты с сотрудниками	3104	2 799	1 861
Расчеты с покупателями (без учета НДС с авансов)	33700	35 654	40644
Расчеты с поставщиками	92982	85 790	102815
Расчеты по социальному страхованию от несчастных случаев	15	13	10
Расчеты с лицензиатами	0	12	0

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022, а также на 31.12.2021 отсутствует.

3.8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Данные на 01.01.2023, тыс. руб.	Изменения за 2023 год, тыс. руб.		Данные на 31.12.2023, тыс. руб.
		Признано	погашено	
Оценочные обязательства – всего	3 767	11 394	12 011	3 150
в том числе:				
<i>по оплате отпусков</i>	3 767	11 394	12 011	3 150

3.9. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации за 2023 год составила 988 918 тыс. руб., в том числе:

- выручка от продажи товаров составила 435 087 тыс. руб.;
- выручка от реализации прав использования программ для ЭВМ составила 170 508 тыс. руб.;
- выручка от реализации услуг по обработке фискальных данных и абонентскому обслуживанию программ для ЭВМ составила 294 646 тыс. руб.;
- выручка от реализации услуг сервисного обслуживания контрольно-кассовой техники составила 43 763 тыс. руб.;
- агентское вознаграждение по привлечению клиентов составило 2 589 тыс. руб.;
- выручка за продажу услуг по изготовлению сертификатов с применением встроенных в сертификат СКЗИ «КриптоПро CSP» составила 3 012 тыс. руб.;
- выручка за реализацию услуг по предоставлению информации составила 37 858 тыс. руб.;
- выручка за реализацию прочих услуг составила 1 455 тыс. руб.

Выручка от реализации за 2022 год составила 1 150 694 тыс. руб., в т. ч.:

- выручка от продажи товаров составила 531 877 тыс. руб.;
- выручка от реализации прав использования программ для ЭВМ составила 167 349 тыс. руб.;
- выручка от реализации услуг по обработке фискальных данных и абонентскому обслуживанию программ для ЭВМ составила 337 812 тыс. руб.;
- выручка от реализации услуг сервисного обслуживания контрольно-кассовой техники составила 52 659 тыс. руб.;
- агентское вознаграждение по привлечению клиентов составило 2 751 тыс. руб.;
- выручка за продажу услуг по изготовлению сертификатов с применением встроенных в сертификат СКЗИ «КриптоПро CSP» составила 4 597 тыс. руб.;
- выручка за реализацию услуг по предоставлению информации составила 52 534 тыс. руб.;
- выручка за реализацию прочих услуг составила 1 115 тыс. руб.

3.10. Расходы, связанные с реализацией

Расшифровка расходов по основным видам деятельности:

Показатель	Данные за 2023 год		Данные за 2022 год	
	сумма, тыс. руб.	Доля, %	сумма, тыс. руб.	Доля, %
Расходы по материалам	4 324	0,4	5 127	0,5
Товары для перепродажи	369 820	37,4	442 029	40,7

Затраты на оплату труда	73003	7,4	70404	6,5
<i>В том числе по управленческому составу</i>	20 479		25 604	
Расчеты страховых взносов по единому тарифу	22 084	2,2	20 907	1,9
Амортизация	6 217	0,6	4 835	0,4
Прочие затраты	513 553	52	544 026	50
<i>В том числе расходы по договорам аренды (не объекты ППА, п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018)</i>	2 995		736	
итого	989 001	100	1 087 328	100

Плановая сумма расходов на 2023 год в части *арендных платежей по договорам аренды (не объекты ППА, п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018)* 2 995 тыс. руб.

3.11. Прочие доходы и расходы. Финансовый результат.

Прочие доходы

Общая сумма прочих доходов в 2023 году составила 12 071 тыс. руб., в том числе проценты к получению 4 756 тыс. руб.

Прочие расходы

Общая сумма прочих расходов в 2023 году составила 6 355 тыс. руб., в том числе проценты, начисленные по арендным платежам 208 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2023 год составила 5 633 тыс. руб., за 2022 год – 59 135 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023 год составила 4 145 тыс. руб., за 2022 год – 45 822 тыс. руб.

4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 2 141 тыс. руб.

За 2023 год отложенный налог на прибыль составляет - 653 тыс. руб., который сформирован за счет возникновения и погашения временных разниц в отчетном периоде в части оценки основных средств, формирования резерва по отпускам для целей бухгалтерского и налогового учетов.

Показатель	Данные за 2023 год, тыс. руб.	Данные за 2022 год, тыс. руб.
стр 2410 Налог на прибыль	1 488	13 313
в том числе		
стр 2411 Текущий налог на прибыль	2 141	14 417
стр 2412 Отложенный налог на прибыль	653	1104
из них		
изменение ОНА	-117	286
изменение ОНО	770	818
справочно: ПНО	-361	-1 486

Расшифровка показателей отложенного налога:

Показатель	Сумма, тыс. руб.		
	на 01.01.2023	на 31.12.2023	изменение за 2023 год
			(операции отчетного года)
ОНА. Резерв по отпускам	753	630	-123
ОНА. Резерв по сомнительным долгам	172	172	0
ОНА. Расчеты по аренде ФСБУ 25/2018	26	32	6
итого ОНА	951	834	-117
ОНО. Основные средства	-1333	-562	-771
ОНО. Положительные курсовые разницы	0	-1	1
итого ОНО	-1333	-563	-770
Отложенный налог	2 284	1 397	653

5. Информация о связанных сторонах.

Состав связанных сторон.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица / ИНН	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в УК Общества, %
1	АО «ПФ «СКБ Контур» ИНН 6663003127	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	13.02.2017	100
3	Заринов Сергей Рафаилович ИНН 662512824489	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	08.02.2019	

К связанным сторонам относятся ДЗО АО «ПФ «СКБ Контур».
Бенефициар ООО «Контур НТТ» - конечный бенефициар АО «ПФ «СКБ Контур».

Информация о существенных операциях со связанными лицами 2023 году:

- выплачены дивиденды в сумме 50 000 тыс. руб.
- общий объем поставок ТМЦ и оказания услуг (в т. ч. по лицензионным договорам) АО «ПФ «СКБ Контур» в адрес ООО «Контур-НТТ»:
244 517 тыс. руб., в том числе НДС 18 622 тыс. руб.
- общий объем поставок ТМЦ и оказания услуг ООО «Контур-НТТ» в адрес АО «ПФ «СКБ Контур»:
1 019 тыс. руб., в том числе НДС 170 тыс. руб.

6. Прочая информация.

6.1. Учет активов, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

По состоянию на 31.12.2023 в учете организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

6.2. Информация о разногласиях с налоговыми органами по поводу уплаты единого налогового платежа. На отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты единого налогового платежа отсутствуют.

6.3. Совместная деятельность. В течение отчетного года Общество не осуществляло совместную деятельность.

6.4. Информация о государственной помощи. Государственная помощь в отчетном году Обществом не получалась.

- 6.5. Информация о поручительствах. Поручительства в отчетном году не выдавались.
- 6.6. О непрерывности деятельности. Общество не имеет намерений о завершении финансово-хозяйственной деятельности в обозримом будущем.
- 6.7. По состоянию на 31.12.2023 года общество не имеет долгосрочных активов к продаже.
- 6.8. События после отчетной даты. Обществу не известны существенные события хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период после отчетной даты (31.12.2023) и до даты составления бухгалтерской отчетности.
- 6.9. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде. Существенные ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном году, отсутствуют.
- 6.10. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.
- Финансовые, правовые, страховые, региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую обществом бухгалтерскую отчетность, оцениваются как низкие.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание операционным рискам, в том числе отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень наступления событий находится на низком уровне.

7. Условные обязательства.

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры. Кроме того, в феврале 2022 года произошло обострение геополитической напряженности. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций (включая банки), физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. Оценить эффект от такого влияния на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

Руководство внимательно следит за развитием событий и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий. Будущее развитие экономической ситуации сложно прогнозировать, в связи с этим текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Директор

20.02.2024



Зарипов С.Р.