

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**«СТОЛИЦА»**

**ИНН 7701908682 КПП 770101001**  
**ОГРН 1117746144713**

---

**107078, Г. МОСКВА, МАЛЫЙ КОЗЛОВСКИЙ ПЕР., Д. 6, ЭТАЖ 1, ПОМЕЩ. I, КОМ. 8**  
**ТЕЛ. 8 495 621-22-25**

г. Москва

«01» марта 2024г.

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023г.**

**I. Общие сведения об организации**

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Столица»

Краткое название: ООО «Столица»

1.2. Организация создана в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации.

Дата государственной регистрации: 1 марта 2011года.

ОГРН: 1117746144713

ИНН: 7701908682 КПП: 770101001

Зарегистрировано в ИФНС России №1 по ЦАО г. Москвы "01" марта 2011 г., свидетельство N 77 012965685

Юридический адрес: 107078, г. Москва, Малый Козловский переулок, д. 6, этаж 1, помещение I, комната 8.

Почтовый адрес: 107078, г. Москва, Малый Козловский переулок, д. 6, комната 8.

1.3. ООО «Столица» коммерческая организация. Основным видом деятельности является разработка компьютерного программного обеспечения,

консультативная деятельность и работы в области компьютерных технологий.  
ОВВЭД 62.01, 62.02.

1.4. Решение о предоставлении государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий от 11.05.2023 № АО-20230428-12652036937-3. Регистрационный № 36721.

1.5. С момента своего создания, ООО «Столица» является субъектом малого бизнеса, согласно установленным законодательно критериям, установленным Федеральным законом 209-ФЗ от 24.07.2007г. "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".

1.6. ООО «Столица»:

- имеет собственные основные средства;
- не имеет в собственности земельных участков и иных объектов недвижимости;
- не владеет исключительными правами на использование программ для ЭВМ, баз данных, ноу-хау, секретных формул или процессов, информацией в отношении коммерческого опыта;
- не осуществляет экспортно-импортные операции;
- не осуществляет расчеты в иностранной валюте;
- не осуществляет операции с ценными бумагами;
- не привлекает займы и кредиты;
- не предоставляет займы работникам и юридическим лицам;
- не получает государственной помощи;
- филиалы и представительства отсутствуют;
- не имеет обособленных подразделений;
- применяет упрощенную систему налогообложения.

1.7. Бенефициарным владельцем является Бадич Денис Борисович (доля участия 100%).

1.8. В соответствии с решением о распределении прибыли от 18.08.2023 г. нераспределенная прибыль Общества по итогам 2018-2020 годов в размере 60 000 000 руб. направлена на выплату дивидендов участнику.



Уставный капитал общества обеспечен чистыми активами.

1.9. Средняя численность работающих за 2023 год, с учетом внешних совместителей, и работников, находящихся в отпуске по уходу за ребенком до 3 лет, составляет 25 (двадцать пять) человек. Среднесписочная численность (без учета совместителей и сотрудниц, находящихся в отпуске по уходу за ребенком до 3 лет) 16 (шестнадцать) человек, списочная численность (включаются сотрудницы, находящиеся в отпуске по уходу за ребенком до 3 лет, не включаются совместители) 17 (семнадцать) человек (п. 74—79 Приказ Росстата № 872 от 30.11.2022г.). Среднемесячная зарплата — 98 960 руб.

1.10. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором Латышевым Сергеем Васильевичем. В состав управленческого персонала входят: технический директор Прокопенко Владимир Александрович и начальник отдела по информационным технологиям Лапухов Валерий Иванович.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения согласно штатному расписанию и трудовых договоров за 2023год составило: генеральный директор 3 034 483 руб. 00 коп., в т.ч. отпуск 235 635 руб. 40 коп., технический директор 3 551 724 руб. 00 коп., в т.ч. отпуск 276 096 руб. 30 коп., начальник отдела по информационным технологиям 2 772 414 руб. 00 коп., в т.ч. отпуск 178 128 руб. 66 коп. (за 2022г.-9 359 тыс. руб.; за 2021г.-9 762 тыс. руб.) В данные суммы входят выплаты в виде заработной платы, ежемесячные (стимулирующие) премии и отпускные. На выплаченные краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2023г. начислены страховые взносы 1 464 тыс. руб. (за 2022г.- 1 517 тыс. руб.). Долгосрочных вознаграждений нет.

1.11. В течение 2023 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, оказали существенное влияние обстоятельства, в которых велась деятельность организации, в том числе, специальная военная операция, геополитические изменения, экономический кризис, нестабильность экономики, сложности в осуществлении планирования с горизонтом более трех месяцев,

продление санкций в динамично изменяющихся реалиях.

Но вышеуказанные события не оказали негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2023 год.

1.12. Налоги и страховые взносы, уплаченные в 2023 году 8 225 395 руб. 25 коп, в 2022 году 7 264 122 руб. 10 коп.

Общество на 31.12.2023 года не имеет неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет или по отдельным решениям налоговых органов.

1.13. Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом генеральным директором Общества. В соответствии с приказами № 12, 13, 14 от 29.12.2023 проведена инвентаризация остатков по всем счетам бухгалтерского учета.

Задолженность подтверждена актами сверки и актами инвентаризации.

По результатам инвентаризации излишков и недостач не установлено.

Неурегулированные расхождения между данными контрагентов и данными бухучета ООО «Столица» отсутствуют.

1.14. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности за 2023 г.

Показатели бухгалтерского баланса.

Расшифровка строки 1110 баланса

15.08.2023г. по автомобилю Toyota Camry 2020 года выпуска был изменен **срок полезного использования** по данным предложений о продаже, размещенных на сайте [www.avto.ru](http://www.avto.ru) по минимальной границе продажи аналогичных транспортных средств.

1.15. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах.

Выручка организации за 2023 год составили 115 000 520 руб. 89 коп, в том числе:

- выручка от основного вида деятельности 111 982 742 руб. 80 коп.,



- проценты по банковским депозитам 3 017 777 руб. 99 коп.

По строке 2210 "Расходы по обычной деятельности" отчета о финансовых результатах отражены: себестоимость продаж 61 594 тыс. руб. и управленческие расходы 27 617 тыс. руб. Итого: 89 211 тыс. руб.

По строке 2320 "Проценты к получению": проценты по депозитным счетам в «ВТБ» ПАО г. Москва 3 818 тыс. руб.

По строке 2340 "Прочие доходы": 6 тыс. руб.

По строке 2350 "Прочие расходы":

- расходы на услуги банков 3 092 тыс. руб.,
- штрафы, пени, неустойки 2 836 тыс. руб.,
- прочие внереализационные расходы 76 тыс. руб.

Итого: 6 004 тыс. руб.

По строке 2410 "Налог на прибыль (доход)" налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы 2 838 тыс. руб.

#### 1.16. Пояснения по ФСБУ 6/2020

##### Установление лимита основных средств

Структура основных средств на 31.12.2023 составляется по группам следующим образом:

Виды основных средств	Группы основных средств	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Балансовая (остаточная) стоимость, руб.
Машины и оборудование	Офисное оборудование (компьютеры, ноутбуки моноблоки и др.)	3 000 963,36	2 889 794,36	111 169,00
Транспортные средства	Транспортные средства	2 334 450,00	34 450,00	2 300 000,00
Итого:		5 335 413,36	2 924 244,36	2 411 169,00

Исходя из структуры активов, затрат организации и особенностей ее деятельности, активы стоимостью до 40 000 рублей признаются незначительными, поскольку их списание не способно повлиять на решения, которые будут приниматься на основании бухгалтерской отчетности внешними пользователями.

Вывод: Принятый и закрепленный в учетной политике организации на 2023 год способ учета незначительных активов не оказывает какого-либо существенного влияния на релевантные

показатели бухгалтерской финансовой отчетности.

1.17. Арендованное имущество (п. 46 ФСБУ 25/2018)

Для обеспечения экономической деятельности ресурсами Общество использует имущество, в том числе по договорам аренды.

Общество не передает арендуемое имущество в субаренду.

Общество **вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, и по договорам, исполнение которых началось до 2022г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не применяется** (Основание: п. 52 ФСБУ 25/2018).

В течение 2023 года Организация имела договор субаренды нежилых помещений с ООО «ЧОП «Эстелл». Все арендованные помещения находятся по месту нахождения субарендатора:

г. Москва, Малый Козловский переулок, д. 6

Всего, в течение 2023 года, Организация суммарно имела два договора субаренды нежилых помещений, действующие в разные периоды времени сроком действия до 12 месяцев общей площадью 172 м<sup>2</sup>. В течение 2022 года Организация имела два договора субаренды нежилых помещений сроком действия до 12 месяцев общей площадью 172 м<sup>2</sup>.

Стоимостная оценка арендованного имущества договором субаренды не предусмотрена.

1.18. Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не представляется.

1.19. Бухгалтерская отчетность ООО «Столица» за 2023г. сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013г. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не имелось.

1.20. Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основе допущения о непрерывности деятельности, поскольку руководство считает, что Общество сможет осуществлять свою хозяйственную деятельность в обозримом будущем.

1.21. Общество составляет бухгалтерскую отчетность в сокращенном объеме.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. Показатели в бухгалтерский баланс и отчет о прибылях и убытках включаются только по группам статей без детализации по статьям.



## II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Учетная политика составлена в соответствии с требованиями Закона №402-ФЗ "Бухгалтерском учете" и ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и соответствует масштабам деятельности Общества.

2.2. Основные положения учетной политики:

1. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не составляет пояснения к бухгалтерской отчетности, состоящие из табличной и текстовой частей, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
  2. Организация применяет все упрощения, разрешенные малым предприятиям с правом ведения упрощенного бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.
  3. Датой ввода основного средства в эксплуатацию считать дату начала его фактического использования в деятельности организации. Установить срок полезного использования основных средств, исходя из ожидаемого срока эксплуатации объекта с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта, а также производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.
  4. Объекты основных средств по всем группам после признания учитываются по первоначальной стоимости.
  5. Первоначальная стоимость основных средств определяется в упрощенном порядке:
    - в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений, без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот;
    - при полной или частичной оплате неденежными средствами - исходя из балансовой стоимости передаваемых в оплату активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг.
- Затраты, указанные в пп. "б" - "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, в первоначальную стоимость ОС не включаются, а признаются расходами периода, в котором понесены.
6. Активы, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором понесены.
  7. При приобретении основных средств на условиях длительной отсрочки (рассрочки) платежа (компонент финансирования) организация не выделяет самостоятельно из договорной стоимости сумму процентов за отсрочку (рассрочку), если они не выделены в договоре.
  8. По объектам основных средств по всем группам начисление амортизации производится линейным способом.
  9. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, прекращение начисления амортизации происходит с первого числа месяца следующего за месяцем выбытия, либо списания основного средства с бухгалтерского учета.
  10. Ликвидационная стоимость основных средств определяется при вводе в эксплуатацию с учетом критериев существенности такой информации, возможности ее достоверной оценки и рассчитывается на основании открытых данных СМИ, Интернет и других источников.

Ликвидационная стоимость считается равной 0, если



- не предполагаются поступления от выбытия объекта в конце срока использования,
  - либо ожидаемая к поступлению сумма не является существенной, то есть составляет менее 10% первоначальной стоимости,
  - либо ожидаемая сумма не может быть определена.
11. Организация не относит изменение оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды на первоначальную стоимость основных средств
  12. Проверка объектов основных средств и капитальных вложений на обесценение не проводится, то есть объекты оцениваются на отчетную дату по балансовой стоимости.
  13. В отчетности не подлежит раскрытию следующая информация пп. "б", "в", "ж" - "о" п. 45, а также и п. 46 и 47 ФСБУ 6/2020.
  14. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.
  15. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
  16. Себестоимость приобретенных запасов определяется в размере сумм уплаченных и (или) подлежащих уплате (безо всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, равно как и без дисконтирования в случае отсрочки (рассрочки) платежа на период превышающий 12 месяцев.  
Фактической себестоимостью запасов, приобретенных по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, признается балансовая стоимость передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг.
  17. При выбытии запасов их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установить месяц.
  18. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором аренды не предусмотрен переход права собственности, возможность выкупа по цене значительно ниже его справедливой стоимости отсутствует, и не предполагает предавать объект в субаренду.
  19. Организация учитывает арендные платежи в качестве расхода равномерно ежемесячно в течение срока действия договора аренды.
  20. Поскольку Организация ведет учет упрощенным способом, то правила учета арендованного имущества, установленные ФСБУ 25/2018, применяются только к имуществу, полученному в аренду в 2022г. и позднее.
  21. Организация отражает расходы и доходы по методу начисления.
  22. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (без распределения по видам деятельности) (п. 9 ПБУ 10/99).
  23. Вклады по депозитным договорам квалифицировать как высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, поэтому относятся к денежным эквивалентам (п. 5 ПБУ 23/2011) и отражать в Бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты".
  24. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.  
При этом учитываются следующие обстоятельства:
    - а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
    - б) невозможность удержать имущество должника;
    - в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской



гарантией и т.п.;

г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) резерв по сомнительным долгам.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. Резерв признается в размере 100% суммы задолженности, если она признана сомнительной при наличии обстоятельств, указанных в Учетной политике.

Решение о создании резерва утверждает руководитель организации.

25. Общество применяет упрощенную систему налогообложения и ведет налоговый учет в соответствии с гл. 26.2 НК РФ (объект налогообложения доход).

26. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не имелось.

27. В связи с вступлением в силу с 2024 года ФСБУ 14/2022 и изменений в ФСБУ 24/2021 в учетную политику Общества планируется внести изменения, которые будут применяться с 1 января 2024 года (Основание: п. 2 ФСБУ 14/2022).

#### IV. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

4.1. События после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия либо возникшие после отчетной даты хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность, способные повлиять на понимание заинтересованными пользователями информации, отраженной в Бухгалтерской отчетности, отсутствуют. Общество не участвует в судебных делах и претензионных разбирательствах, которые могут оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

#### V. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

5.1. Уполномоченным органом Общества не принималось решение о прекращении части деятельности Общества.

5.2. Руководство Общества уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

#### VI. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОБЩЕСТВА

6.1. Чистые активы Общества на отчетную дату составили – 54 107 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (97 154 тыс. руб.) составило 16 953 тыс. рублей или 100% за счет прибыли текущего года (16 954 тыс. руб.).

Также нераспределенная прибыль Общества по итогам 2018-2020 годов в размере 60 000 тыс. руб. была направлена на выплату дивидендов участнику.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 54 098 тыс. руб.

## VII. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

7.1. За отчетный период в бухгалтерском учете и отчетности исправлений существенных ошибок не производилось.

7.2. Участие в совместной деятельности Общество не осуществляет. Договоры о совместной деятельности не заключались.

7.3. Общество не планирует прекращать финансово-хозяйственную деятельность в следующем за отчетным году.

7.4. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий в отчетном периоде не было.

7.5. Достоверность данных, содержащихся в годовом отчете, подтверждаю.

Генеральный директор



Латышев С.В.