



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «1С-Форус» (далее «Организация») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «1С-Форус».

1.2. Юридический адрес: 664007, Иркутская область, Иркутск г, Поленова, дом 19.

1.3. Почтовый адрес: 664007, Иркутская область, Иркутск г, Поленова, дом 19.

1.4. Дата государственной регистрации: 15.04.2003 г., основной государственный регистрационный номер 1033801027468.

1.5. Размер уставного капитала Общества 10 000 руб.:

- 51% - ООО «1С»;

- 49% - ООО НПФ «Форус».

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.6. Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 35 человек.

1.7. Основной вид деятельности (ОКВЭД):

- 46.51.2 (Торговля оптовая программным обеспечением);

- 70.22 (Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления).

1.8. Дочерних обществ не имеет.

1.9. Общество имеет следующие обособленные подразделения (ОП) без выделения на самостоятельный баланс: ОП в г. Улан-Удэ, ОП в г. Владивостоке, ОП в г. Хабаровске, ОП в г. Томске, ОП в г. Чите.

1.10. Общество является коммерческой организацией и строит свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства РФ.

1.11. Директором ООО «1С-Форус» является Грязнов Александра Васильевич, назначенный приказом от 13.02.2023 г.

1.12. В отчетном периоде обязанности главного бухгалтера Общества исполняла Труфанова М. А. Приказ о приеме на работу №28-к от 19.03.2018 г.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2023 год утверждена приказом директора Общества от 28.12.2022 года №1/УП.

2.1. Основные положения учетной политики

2.1.1. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

2.1.3. Активы, стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе МПЗ.

2.1.4. Переоценка основных средств не производится.

2.1.5. В качестве нематериальных активов признаются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

2.1.6. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

2.1.7. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по всем видам нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования этого объекта.

2.1.8. Переоценка нематериальных активов не производится.

2.1.9. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

2.1.10. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

2.1.11. При списании оценка материалов и товаров производилась по средней стоимости.

2.1.12. Запасы на отчетную дату оцениваются по наименьшей из двух величин:

- фактическая себестоимость запасов,
- чистая стоимость продажи запасов, определяемая как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для завершения их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Обществом формируется резерв под обесценение запасов. Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Проверка запасов на обесценение проводится один раз в год. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Комиссией, утверждаемой руководителем, определяется чистая стоимость продажи на отчетную дату и в случае превышения фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение на сумму превышения.

Созданный резерв под обесценение запасов, приобретение и создание которых связано с обычным видом деятельности, признается расходом по обычным видам деятельности. Восстановление резерва осуществляется путем уменьшения суммы расходов по обычным видам деятельности, а по запасам, не используемым в обычной деятельности, в составе прочих расходов.

2.1.13. Информация о постоянных и/или временных разницах формируется на основании первичных учетных документов, в регистрах бухгалтерского учета. В бухгалтерском учете постоянные и/или временные разницы отражаются обособленно в

аналитическом учете соответствующего счета учета активов и обязательств, в оценке которых возникла постоянная и/ или временная разница. Ежеквартально на сумму постоянных и/или временных разниц составляются бухгалтерская справка.

2.1.14. Начисление постоянных и/или отложенных налоговых активов/обязательств производится в том отчетном периоде, в котором сформированы постоянные и/или временные разницы на основании бухгалтерских справок.

2.1.15. Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности покупателей за товары, работы, услугу, поставщиков по выданным авансам срок возникновения которой составляет более одного года. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями (заказчика) с учетом НДС.

- резерв по оплате предстоящих отпусков сотрудников, рассчитанный исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка сотрудника за предшествующий год.

2.1.16. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

2.1.17. Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающего 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 Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.1.18. Расходы

• Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

• Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

• 2.1.19. Существенные изменения в учетному политику за 2023 год не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в РФ норм и правил по финансовому учету и финансовой отчетности.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год корректировки не вносились

3.2. Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля программным обеспечением, а также оказание информационно-консультационных услуг.

Общество ведет отдельный учет по операциям, облагаемым и необлагаемым НДС.

3.3. Выручка за 2023 год от реализации товаров по основной деятельности составила 1 685 855 тыс. руб. (без учета НДС), в том числе:

Выручка от реализации товаров (услуг), облагаемых НДС по ставке 20% - 270 391 тыс. руб.;

Выручка от реализации товаров, облагаемых НДС по ставке 10% - 821 тыс. руб.;

Выручка от реализации товаров, не облагаемая НДС – 1 414 643 тыс. руб.

Прочие доходы за 2023 год составили 39 388 тыс. рублей, в том числе:

Денежная премия за выполнение условий договора – 36 416 тыс. руб.;

Проценты банка – 2 336 тыс. руб.;

Прочие доходы – 636 тыс. руб.

3.4. Затраты по основной деятельности составили 1 651 742 тыс. руб. (таблица №6).

3.5. Движение основных средств, соответствующего накопленного износа представлено в таблице №2.1. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.6. Учет аренды

3.6.1. Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По договорам аренды, по которым Общество выступает арендодателем, требования ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяются, если арендодатель несет все экономические выгоды и риски, аренда учитывается как операционная.

Имущество, полученное в аренду, Обществом используется по основному виду деятельности. Предметы аренды не имеют ограничений использования.

Информация об арендованном имуществе приведена в таблице:

Контрагент	Основное средство (ППА)	Процент дисконтирования
ООО «Лимон»	Нежилое помещение	12%
ИП Демарчук Маргарита Михайловна	Нежилое помещение	12,75%
ИП Рагимов Руслан Шабанович	Нежилое помещение	12%
ООО «СК Лунный свет»	Нежилое помещение	24%
ООО «Обувная кампания»	Нежилое помещение	24%

Срок полезного использования права пользования активом устанавливается исходя из срока аренды. Если договором аренды предусмотрена пролонгация, срок использования ППА устанавливается исходя из предполагаемого срока аренды на основании информации, предоставленной производственными службами.

В качестве ставки дисконтирования используется ключевая ставка ЦБ России, увеличенная в 1,5 раза. Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам за 2023 г. составила 389 тыс. руб. средний показатель процентной ставки по всем договорам аренды составляет 16,95%.

На конец отчетного периода пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился.

Величина текущих расходов (арендная плата за отчетный период) в виду непризнания предмета аренды в качестве права пользования активом и обязательства по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев составляет:

(тыс. руб.)

Контрагент	Предмет аренды	Сумма	Срок аренды
ИП Шевцова Ирина Леонидовна	Нежилое помещение	1 649	Неопределенный срок
ИП Долхонов Николай Николаевич	Аренда транспортного средства	500	Неопределенный срок

3.7. По состоянию на 31 декабря 2023 г. прочие необоротные активы отсутствуют.

Отложенные налоговые активы на начало 2023 года составили 2 189 тыс. руб., на конец отчетного периода – 1 632 тыс. руб., изменение активов за 2023 год составили сумму 557 тыс. руб., в т. ч. по статьям:

(тыс. руб.)

Наименование статьи	Сальдо на 01.01.2023	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2023
Издержки обращения	2	-	1	1
Оценочные обязательства и резервы	1 250	1 008	1 250	1 008
Расходы будущих периодов	-	116	91	25
Резервы сомнительных долгов	2	-	2	-
Резерв под обесценение ТМЦ	-	-	-	-
Арендные обязательства	935	-	337	597

3.8. По статье «Прочие оборотные активы» (сальдо на начало и конец отчетного периода 100 и 76 тыс. руб. соответственно) отражены расходы будущих периодов, в т.ч. права использования программных средств, услуги абонентского обслуживания, стоимость сертификатов. Все расходы рассчитаны на период не более 12 месяцев.

3.9. Отложенные налоговые обязательства (основные средства, проценты по обязательствам) на конец отчетного периода составили 579 тыс. руб.

3.10 Движение нематериальных активов представлено в таблице №1.1.

3.11 Запасы

Информация в разрезе видов запасов:

- балансовой стоимости на начало и конец отчетного периода,

- сверке остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период представлена в таблице №4.1.

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом проведена проверка запасов под обесценение. При проверке превышение фактической себестоимостью запасов над чистой стоимостью продажи не выявлено.

3.12. Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 143 144 тыс. руб. (таблица №5.1).

По состоянию на 31.12.2023 г. крупнейшим дебиторами являются:

- ООО «НПФ Форус» 19 955 тыс. руб.

- ООО «1С-Форус.Дистрибьюция» 45 033 тыс. руб.

- ООО «ДНС Ритейл» 6 113 тыс. руб.

3.13. В течение 2023 года была списана за счет финансового результата просроченная (по сроку исковой давности 3 года и в связи с ликвидацией контрагентов) дебиторская задолженности на сумму 16 тыс. руб. (таблица №5.1).

3.14. Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 123 680 тыс. руб. (таблица №5.3).

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2023 г. являются:

- ООО «Софтехно» 102 050 тыс. руб.

- ООО «Астрал – Софт» 4 475 тыс. руб.

3.15. В течение 2023 года за счет финансового результата списана просроченная (по сроку исковой давности 3 года и в связи с ликвидацией контрагентов) кредиторская задолженности в размере 109 тыс. руб. (таблица №5.3).

3.16. На 31 декабря 2023 г. отражен резерв по оплате предстоящих отпусков сотрудников в сумме 5 040 тыс. рублей. (таблица №7).

3.17. В 2023 г. Обществом было произведено распределение чистой прибыли в размере 20 000 тыс. руб. на основании протокола №03/23 от 22.09.2023 г. внеочередного общего собрания участников.

3.18. В 2023 году Общество открывала депозитные счета на срок не более месяца с целью получения дохода в виде процента банка.

3.19. Существенных ошибок предшествующих периодов в 2023 году не выявлено.

3.20. Пояснения по расчету налога на прибыль в соответствии ПБУ 18/02:

3.20.1. Прибыль до налогообложения по результатам 2023 года составила 64 870 тыс. рублей. Налогооблагаемая прибыль составила 65 315 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль Общества составил 13 063 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 51 611 тыс. руб.

Различия в бухгалтерском и налоговом учетах обусловлены наличием активов и обязательств, которые оцениваются разными способами, признаются в различных периодах. В связи с этим в аналитическом учете отражаются постоянные и временные различия в оценке активов и обязательств, на основе которых рассчитываются постоянные и отложенные налоговые активы/обязательства.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Налог на прибыль, тыс. руб.
Прибыль в Отчете о финансовых результатах за 2023 г. (строка 2300+стр. 2460)	64 870	12 974
Транспортные расходы (временная разница, уменьшает налогооблагаемую прибыль)	-5	-1
Отпускные по переходящему отпуску (временная разница, уменьшает налогооблагаемую прибыль)	124	25
Резерв предстоящих расходов (отпуска) (временная разница, увеличивает налогооблагаемую прибыль)	- 1 208	-243
Резерв по сомнительным долгам (временная разница,	-10	-2

уменьшает налогооблагаемую прибыль)		
Амортизация ОС (временная разница, увеличивает налогооблагаемую прибыль)	1 597	319
Признание в налоговом учете арендных платежей (временная разница, уменьшает налогооблагаемую прибыль)	-1 870	-374
Процентные расходы по аренде (временная разница, увеличивает налогооблагаемую прибыль)	389	78
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения (постоянная разница, увеличивает налогооблагаемую прибыль)	1 428	287
Прибыль в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023 год (стр. 120)	65 315	13 063

3.21. Забалансовые счета

На забалансовом счете МЦ числятся малоценные оборудование и запасы на сумму 3 781 тыс. руб.

4. Социальные показатели (тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1	Среднесписочная численность работников, чел.	43	40	39	39	35
2	Затраты на оплату труда, руб.	28 333	29 690	32 378	35 513	38 636
3	Сумма начисленных страховых взносов, руб.	8 291	7 433	7 624	10 318	11 406

5. Сведения о собственном капитале общества (тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
1	Сумма чистых активов, руб.	13 329	27 185	54 069	84 850	116 460
2	Уставный капитал, руб.	10	10	10	10	10
3	Резервный фонд, руб.	2	2	2	2	2

Общество имеет стабильное финансовое положение и устойчивый рост доходов и капитала.

Анализируя основные показатели деятельности и факторы, влияющие в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты деятельности Общества, организация будет продолжать свою деятельность, необходимость в ликвидации отсутствует. Сокращения деятельности не предусматривается и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

ООО «1С», директор Нуралиев Борис Георгиевич;

ООО НПФ «Форус», генеральный директор Денисова Валентина Сергеевна;

ИП Шевцова Ирина Леонидовна.

Операции и состояние взаиморасчетов со связанными сторонами представлены следующим образом:

Реализация товаров, услуг (без НДС)

ООО «НПФ Форус» 200 913 тыс. руб.

Приобретение товаров, услуг (без НДС):

ООО «НПФ Форус» 132 тыс. руб.

ИП Шевцова И. Л. 1 649 тыс. руб.

Начисленные дивиденды за 2021 г.:

ООО «1С»	10 200 тыс. руб.
ООО НПФ «Форус»	9 800 тыс. руб.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами ООО «1С-Форус», имеющими преимущественное участия в уставном капитале, являются: Нуралиев Б. Г., Шевцова И. Л.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Общая сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу 4 436 тыс. рублей, включая заработную плату, начисленные страховые взносы, ежегодный оплачиваемый отпуск.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались. Выданных и полученных обеспечений нет.

6.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте нет.

Расчеты с контрагентами проводились в условных единицах по курсу ЦБ РФ на день расчетов.

6.3. Информация по сегментам

Общество, согласно организационной структуре, осуществляет свою деятельность в следующих географических регионах России, в которых, в установленном законодательством порядке зарегистрированы обособленные подразделения: г. Чита, г. Улан-Удэ, г. Томск, г. Хабаровск, г. Владивосток. Обособленные подразделения не выделены на самостоятельный баланс, не имеют расчетных счетов.

6.4. Событие после отчетной даты

Иные факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

6.5. Информация об условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и актив нет.

На 31.12.2023 г. у Общества нет не завершённых судебных разбирательств.

6.6. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение своей деятельности.

7. Раскрытие информации по рискам

Организация в процессе хозяйственной деятельности подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

Механизм управления рисками.

Руководство Организации контролирует процесс управления потенциальными рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.

Руководство Организации анализирует и стремится минимизировать риски, информация о которых приводится ниже.

Финансовые риски

Организация подвержена риску ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую

задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Целью Организации является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования открытой банковской кредитной линии и договоров, контрактов по покупке в рассрочку.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством предоставления рассрочки по платежам в соответствии с заключенными договорами с поставщиками. Рибейты, получаемые от поставщиков за выполнение условий договоров, являются дополнительным источником средств для поддержания ликвидности на должном уровне.

8. Внутренний контроль

В Организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Внутренний контроль осуществляется ревизионной комиссией, руководством Общества.

Руководство Общества определяет политику внутреннего контроля и осуществляет оценку эффективности процедур внутреннего контроля.

Ревизионная комиссия Общества является постоянным выборным органом Общества, осуществляющим контроль за его финансово-хозяйственной деятельностью в целом и его органов управления.

Руководство Общества несет ответственность за проведение процедур внутреннего контроля, осуществляет оценку адекватности, достаточности и эффективности процедур внутреннего контроля. Осуществляется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Организации.

Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета.

Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета в соответствующих периодах.

Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

Директор ООО «1С-Форус»

Грязнов А. В.

18 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	172	(172)	-	-	-	-	-	-	-	172	(172)
	5110	за 2022г.	172	(172)	-	-	-	-	-	-	-	172	(172)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	172	(172)	-	-	-	-	-	-	-	172	(172)
	5111	за 2022г.	172	(172)	-	-	-	-	-	-	-	172	(172)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	172	172	172
в том числе:				
Web-сайт компании "1С-Форус"	5131	172	172	172

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

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	Переоценка		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 2023г.	4 626	(550)	-	-	-	(1 597)	-	-	-	4 788	(2 147)
	5210	за 2022г.	-	-	4 588	-	-	(550)	-	-	-	4 626	(550)
в том числе: Здания (право пользования арендой)	5201	за 2023г.	4 626	(550)	-	-	-	(1 597)	-	162	-	4 788	(2 147)
	5211	за 2022г.	-	-	4 588	-	-	(550)	-	-	-	4 626	(550)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2 641	4 076	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. 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 2023г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Вклад в уставной капитал	5302	за 2023г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	42 050	(1)	42 049	1 629 174	(1 653 968)	-	-	X	17 257	(1)	17 256
	5420	за 2022г.	38 197	(344)	37 853	1 888 607	(1 884 753)	154	189	X	42 050	(1)	42 049
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	47	-	47	1 639	(1 633)	-	-	692	53	-	53
	5421	за 2022г.	41	-	41	649	(643)	-	-	166	47	-	47
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	42 003	(1)	42 002	1 545 824	(1 570 624)	-	-	43 558	17 204	(1)	17 203
	5423	за 2022г.	38 156	(344)	37 812	1 763 424	(1 759 577)	154	189	40 656	42 003	(1)	42 002
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	12 917	(12 917)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	40 486	(40 486)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	68 794	(68 794)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	84 048	(84 048)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	192 996	(10)	67 222	3	(117 092)	(16)	(10)	-	13	18	143 144	-
	5530	за 2022г.	145 216	(180)	103 764	-	(55 932)	(58)	(180)	-	6	1	192 996	(10)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	166 152	(10)	66 694	-	(107 381)	(16)	(10)	-	-	-	125 449	-
	5531	за 2022г.	136 836	(180)	84 686	-	(55 366)	(3)	(180)	-	-	-	166 152	(10)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	15 705	-	-	-	(499)	-	-	-	-	-	15 206	-
	5532	за 2022г.	1 142	-	14 585	-	(23)	-	-	-	-	-	15 705	-
Прочая	5513	за 2023г.	11 139	-	528	3	(9 212)	-	-	-	13	18	2 489	-
	5533	за 2022г.	7 237	-	4 493	-	(543)	(55)	-	-	6	1	11 139	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	192 996	(10)	67 222	3	(117 092)	(16)	(10)	X	13	18	143 144	-
	5520	за 2022г.	145 216	(180)	103 764	-	(55 932)	(58)	(180)	X	6	1	192 996	(10)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	10	-	180	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	10	-	180	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	4 673	-	-	(1 686)	-	-	-	2 987	
	5574	за 2022г.	-	4 673	-	-	-	-	-	4 673	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	233 698	10 905	-	(120 845)	(109)	-	13	18	123 680

	5580	за 2022г.	158 280	106 972	-	(31 539)	(22)	-	6	1	233 698
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	201 416	4 531	-	(99 252)	-	-	-	-	106 695
	5581	за 2022г.	139 867	83 905	-	(22 356)	-	-	-	-	201 416
авансы полученные	5562	за 2023г.	18 908	2 511	-	(12 727)	(109)	-	-	-	8 583
	5582	за 2022г.	7 832	14 844	-	(3 746)	(22)	-	-	-	18 908
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	9 002	1 902	-	(5 172)	-	-	-	-	5 732
	5583	за 2022г.	4 095	5 962	-	(1 054)	-	-	-	-	9 002
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	4 372	1 961	-	(3 694)	-	-	13	18	2 670
	5586	за 2022г.	6 486	2 261	-	(4 382)	-	-	6	1	4 372
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	233 698	10 905	-	(120 845)	(109)	X	13	18	123 680
	5570	за 2022г.	158 280	106 972	-	(31 539)	(22)	X	6	1	233 698

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 582	690
Расходы на оплату труда	5620	37 679	35 800
Отчисления на социальные нужды	5630	11 156	10 628
Амортизация	5640	1 597	550
Прочие затраты	5650	29 697	76 865
Итого по элементам	5660	81 711	124 533
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 570 031	1 758 749
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 651 742	1 883 282

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 249	5 081	(6 290)	-	5 040
в том числе:						
Резервы ежегодных отпусков	5701	6 249	5 081	(6 290)	-	5 040

Директор ООО «1С-Форус»

А. В. Грязнов

18 марта 2024 г.