

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
за 2023 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТК РУС". Далее по тексту – Общество.
- 1.2. Зарегистрировано 07.06.2017 г. ОГРН 1177847200574.
- 1.3. Местонахождение (адрес): 197101, Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Кронверкское, ул Кропоткина, д. 1, литера И, помещ. 15-Н, ком. 17
- 1.4. Среднесписочная численность работников за отчетный период – 148 человек.
- 1.5. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, действующий на основании Устава.
- 1.6. Основным видом деятельности Общества является - разработка компьютерного программного обеспечения.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

- 2.1. Учетная политика Общества утверждена Приказом от 31.07.2017г. УП/БУ/17 с изменениями и дополнениями.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится;
 - лимит стоимости активов для отнесения их к основным средствам составляет 100 тыс. руб.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- 3.1. В 2023 году выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила 514 742 тыс.руб. (без НДС).

- 3.2. Прочие доходы в сумме 311 440 тыс. руб., полученные в 2023 году, включают в себя:

- проценты к получению по депозитам – 3 278 тыс. руб.;
- прочие доходы – 308 162 тыс. руб. в т.ч.:
 - курсовые разницы 29 935 тыс. руб.

3.3. Расходы за 2023 год составили 901 632 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж – 476 165 тыс. руб.;
- управленческие расходы – 116 690 тыс. руб. в т.ч.:
 - заработная плата – 47 661 тыс. руб.,
 - страховые взносы – 2 384 тыс. руб.,
 - аренда – 19 853 тыс. руб.
- прочие расходы – 308 777 тыс. руб.. в т.ч.:
курсовые разницы 14 931 тыс. руб.

3.4. Наличие и движение основных средств:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	37 819	(20 847)	232	(4 861)	4 861	(6 568)	33 190	(22 555)
	за 2022г.	30 755	(13 198)	7 064	-	-	(7 650)	37 819	(20 847)
в том числе: Офисное оборудование	за 2023г.	33 710	(17 083)	232	(1 238)	1 238	(6 353)	32 704	(22 197)
	за 2022г.	26 646	(10 685)	7 064	-	-	(6 398)	33 710	(17 083)
Другие виды основных средств	за 2023г.	632	(382)	-	(146)	146	(121)	486	(357)
	за 2022г.	632	(258)	-	-	-	(124)	632	(382)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	3 477	(3 383)	-	(3 477)	3 477	(94)	-	-
	за 2022г.	3 477	(2 255)	-	-	-	(1 128)	3 477	(3 383)

Амортизация начисляется линейным методом, как в налоговом, так и в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования в бухгалтерском учете определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом рекомендаций изготовителей. Срок полезного использования в налоговом учете определяется по нормам, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Объекты стоимостью менее 100 000 рублей за единицу учитываются в составе МПЗ в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 и учетной политикой, и в дальнейшем списываются в затраты на производство по мере отпуска их в эксплуатацию в соответствии с ФСБУ 5/2019.

3.5. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	за 2023г.	20	-	481 258	(481 278)	-	-	-
	за 2022г.	183	-	703 515	(703 678)	-	20	-
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	20	-	5 094	(5 114)	-	-	-
	за 2022г.	183	-	11 367	(11 530)	-	20	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	-	-	476 164	(476 164)	-	-	-
	за 2022г.	-	-	692 148	(692 148)	-	-	-

Признаков обесценения запасов не выявлено, таким образом, резерв под снижение стоимости материальных запасов не создается.

3.6. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.23 по строке 1230 баланса составила 95 079 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступление				На конец периода	
		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	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	36 435	-	1 098 978	-	(1 040 334)	-	95 079	-
	за 2022г.	64 067	-	958 226	-	(985 858)	-	36 435	-
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	-	-	968 765	-	(959 628)	-	9 137	-
	за 2022г.	29 717	-	879 437	-	(909 154)	-	-	-
Авансы выданные	за 2023г.	21 469	-	49 772	-	(67 846)	-	3 395	-
	за 2022г.	18 040	-	77 936	-	(74 507)	-	21 469	-
Прочая	за 2023г.	14 966	-	80 441	-	(12 860)	-	82 547	-
	за 2022г.	16 310	-	853	-	(2 197)	-	14 966	-
Итого	за 2023г.	36 435	-	1 098 978	-	(1 040 334)	-	95 079	-
	за 2022г.	64 067	-	958 226	-	(985 858)	-	36 435	-

Резервы по сомнительным долгам в налоговом учете не создаются, в бухгалтерском учете в соответствии с учетной политикой резервы по сомнительным долгам создаются в отношении задолженности, по которой имеется обращение в суд за взысканием задолженности. На конец 2023 года подобная задолженность или невыполненные судебные решения отсутствуют.

3.7. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.23 по строкам 1510 и 1520 баланса

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		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		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	15 843	883 931	-	(783 853)	-	-	115 921
	за 2022г.	4 812	956 319	2	(945 290)	-	-	15 843
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	5 009	401 374	-	(335 138)	-	-	71 245
	за 2022г.	3 962	125 480	-	(124 433)	-	-	5 009
авансы полученные	за 2023г.	-	337 738	-	(337 738)	-	-	-
	за 2022г.	-	702 625	-	(702 625)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	10 596	144 804	-	(110 725)	-	-	44 675
	за 2022г.	627	127 984	2	(118 017)	-	-	10 596
кредиты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2023г.	238	15	-	(252)	-	-	1
	за 2022г.	223	230	-	(215)	-	-	238
Итого	за 2023г.	15 843	883 931	-	(783 853)	-	-	115 921
	за 2022г.	4 812	956 319	2	(945 290)	-	-	15 843

составила 115 921 тыс. руб., в том числе:

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

4.1. Аффилированные лица:

№ п/п	Ф. И. О	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которых лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
1	Шрамко Кирилл Николаевич	196128, Санкт-Петербург, ул Кузнецовская, д. 11, кв. 299	Генеральный директор	16.08.2023	30%

4.2. Информация по сделкам с аффилированными лицами

№	Ф. И. О	Характер отношений	Вид операций	Задолженность по операции на 31.12.22	Объем операций, тыс. руб.	Задолженность по операции на 31.12.23
1	Шрамко Кирилл Николаевич	Трудовые отношения	Выплата заработной платы	0	158 260,87	0

5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

5.1. События после отчетной даты отсутствуют.

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

7.1. В отчетном периоде Обществом получен убыток в размере -30 700 203 руб.

7.2. В отчетности отсутствуют отложенные налоговые активы и обязательства в связи с применением льготной налоговой ставки по налогу на прибыль 0%

8. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1. Валюта баланса на 31.12.23 составила 209 357 тыс. рублей.

8.2. Общество подтверждает, что намерения прекратить свою деятельность в течение следующих 12 месяцев отсутствуют.

8.3. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Руководитель

Шрамко К.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

04 марта 2024 г.

