

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОГРАММИРОВАНИЕ И НОВЫЕ ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"»

ИНН/КПП 7731356728/772701001, адрес: 117218, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Академический,
ул Кржижановского, д. 21/33, к. 1, помещ. I, ком. 2 тел.: +7 495 565 33 21

Пояснительная записка к отчетности За 2023 год

1. Сведение об обществе с ограниченной ответственностью

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Программирование и новые информационные технологии»
- 1.2. Сокращенное название : ООО «ПРОНИТ»
ИНН 7731356728, КПП 772701001
- 1.3. Юридический адрес: 117218, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, ул Кржижановского, д. 21/33, к. 1, помещ. I, ком. 2
- 1.4. Фактический (почтовый) адрес: 117218, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, ул Кржижановского, д. 21/33, к. 1, помещ. I, ком. 2
- 1.5. Дата государственной регистрации: 31.03.2017г. Регистрирующий орган ИФНС РФ № 46 по г.Москве.
- 1.6. Уставный капитал общества составляет 10000 руб. Оплачен полностью.
Состав участников: Физические лица 5 человек Панчуков С.А., Перлин Ю.В., Сахаров Д.В., Слепнев С.Т., Товб Ю.С.
Конечным бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин РФ Товб Ю.С. (ИНН_773111069600), владеющей долей 33% уставного капитала Общества.
Орган управления – Генеральный директор.
- 1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.8. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.
Исполнительное производство в отношении Общества не ведется. Общество в целом, его деятельность, имущество и обязательства не находятся под судебными или иными ограничениями, или санкциями.
- 1.9. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с принятой учетной политикой. Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящие из Отчета об изменении капитала, Отчета о движении денежных средств и Пояснительной записки. В Пояснительной записке содержится вся информация, которая должна быть раскрыта организацией в соответствии с требованиями действующих ПБУ и ФСБУ, а также иная информация, которая важна для понимания и оценки имущественного состояния и финансово-хозяйственной деятельности организации.
При рассмотрении бухгалтерской отчетности заинтересованными пользователями следует учесть, что в отчетном - 2023 году не было событий и Общество не осуществляла операций касающихся:
 - деятельности по договорам подряда на строительство;
 - освоения природных ресурсов;
 - научно-исследовательских, проектно-конструкторских и технологических работ;
 - участия в совместной деятельности;
 - прекращения той или иной финансово-хозяйственной деятельности
 - операций с финансовыми вложениями, заимствованиями и залогами.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика, применяемая в 2023 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2022 году.

В связи с изменением ПБУ 18/02 Общество с 2020 г.:

- при составлении бухгалтерской отчетности организации отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства (основание п.19 ПБУ18/02)
- определения величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (основание п.22 ПБУ 18/02);

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1(ред. От 10.12.2010г.).

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по ФИФО.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Фирма определяет налоговую базу по НДС по начислению.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов и расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

Отношения с покупателями стабильные. Оплаты поступали на расчетный счет вовремя.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность не превышает аналогичные показатели за предыдущие годы.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основные виды деятельности:

- Разработка программного обеспечения, в том числе системного программного обеспечения, инструментальных средств, прикладных программ;
- Разработка индивидуального программного обеспечения, в том числе модификация и настройка готового программного обеспечения к потребностям заказчика;
- Услуги по внедрению и сопровождению программного обеспечения;
- Торговля программным обеспечением;
- Консультирование по выбору и работе с программным обеспечением;
- Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

3.1.2. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ - Российскими стандартами бухгалтерского учета.

В соответствии с требованиями раздела пп.24, 25 ПБУ 23/2011 представлена дополнительная информация по отчету о движении денежных средств:

- отсутствуют суммы открытых организации кредитных линий или открытых, но не использованных кредитных линий;

- нет соглашений о получении денежных средств на условиях овердрафта;
- нет полученных организацией поручительства третьих лиц, в том числе использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- отсутствуют суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- отсутствуют суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам);
- отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу организации;
- длящейся, просроченной исполнением задолженности перед поставщиками у организации нет;
- просроченной исполнением задолженности по налогам и сборам нет;
- имущество в залог не предоставлялось;
- Событий после отчетной даты не было;
- Условных фактов хозяйственной деятельности не было.

3.1.3. В 2023 году выручка составила – **181490** тыс.руб.(отчет о финансовых результатах стр.2110)

3.1.4. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 года составила - **43210** тыс.руб. (бух.баланс стр.1230).

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 года составила - **38045** тыс.руб. (бух.баланс стр.1520)

3.1.5. Налог на прибыль за 2023 год составил – **1959** тыс.руб. (отчет о финансовых результатах стр.2410).

3.1.6. Обществом по состоянию на 31.12.2023 г. сформировано Оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование. Оценочные обязательства в части оплаты труда сформированы в сумме **8351** тыс. руб., отчисления во внебюджетные фонды в сумме **1339** тыс. руб.

4. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2023г. (тыс.руб.)
1	Среднесписочная числен. работников	38
2	Затраты на оплату труда	132993
3	Сумма начисленных страховых взносов	21042

5. Сведения о собственном капитале

№ п/п	Показатель	На 31.12.2023г. (тыс.руб.)
1	Уставный капитал	10
2	Стоимость чистых активов	66320

6. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны :

- бенефициарный владелец Товб Ю.С.

В отчетном периоде связанной стороне -Товбу Ю.С. были выплачены дивиденды в сумме **2376** тыс. руб. и заработная плата **699** тыс. руб;

- Генеральный директор -Панчуков С.А. В отчетном периоде связанной стороне – Панчукову С.А. . были выплачены дивиденды в сумме **1296** тыс. руб. и заработная плата **387** тыс. руб;
- ООО "ГАММА-КАРТ" (идентичный с ООО «ПРОНИТ» состав участников) - контрагент. В отчетном периоде объем сделок составил **113** тыс. руб.

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты по результатам хозяйственной деятельности Общества за 2023 год не было.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

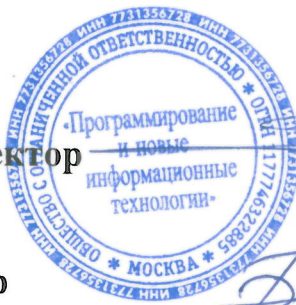
9. Непрерывность деятельности

Глобальные экономические трудности привели к возникновению некоторых ограничений коммерческой деятельности. Все это оказывало влияние на деятельность предприятия.

Руководство предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий для коммерческой деятельности организации. У предприятия отсутствуют намерение и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. Считаем, что предприятие способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Полагаем также, что указанные факторы окажут некоторое влияние на рентабельность деятельности предприятия в 2024г. Имеется существенная неопределенность в оценке степени влияния фактора глобальных экономических трудностей на рентабельность деятельности предприятия в 2024 г.

Генеральный директор



Панчуков С.А.

Главный бухгалтер

Белякова Е.И.