

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит- новые технологии"

Пояснения (П-1) 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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	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 в том числе:	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

РАЙОННОЕ ОТДЕЛЕНИЕ
НЕОФОРМЛЕННЫЕ
ОПЕРАЦИИ
ОГРН 1037726012568

Кириллова Анна Борисовна

Руководитель

17 марта 2024 г.

Кириллова Анна Борисовна

(расшифровка подписи)

(подпись)

[illegible]

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 в том числе:	5240	за 2023г.	-	19 779	-	(19 779)	-
	5250	за 2022г.	-	157	-	(157)	-
	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 в том числе:	5260	-	-
	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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	42 665	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

Кириллова Анна Борисовна

(подпись)

Итого

17 марта 2024 г.

Кириллова Анна Борисовна

(расшифровка подписи)

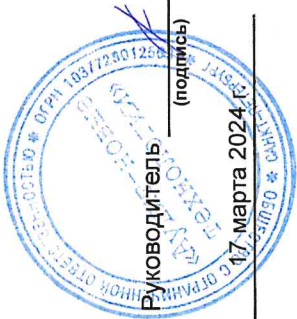
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	200 000	-	-	(10 000)	-	-	-	190 000	-
	5315	за 2022г.	198 000	-	2 000	-	-	-	-	200 000	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	200 000	-	-	(10 000)	-	-	-	190 000	-
Депозитные вклады	5316	за 2022г.	198 000	-	2 000	-	-	-	-	200 000	-
	5300	за 2023г.	200 000	-	-	(10 000)	-	-	-	190 000	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022г.	198 000	-	2 000	-	-	-	-	200 000	-

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	-	-	-



Кириллова Анна
Борисовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

17 марта 2024

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Кириллова Анна
Борисовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

17 марта 2024 г.

[illegible]

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2023г.	150 057	282 435	-	(340 821)	-	-	-	-	91 671
	5580	за 2022г.	144 816	89 039	-	(83 798)	-	-	-	-	150 057
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего											1 032
	5561	за 2023г.	766	54 855	-	(54 589)	-	-	-	-	766
	5581	за 2022г.	1 894	30 535	-	(31 663)	-	-	-	-	3 966
	5562	за 2023г.	759	53 713	-	(50 506)	-	-	-	-	759
	5582	за 2022г.	1 171	46 884	-	(47 296)	-	-	-	-	
	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	11 620	11 223	-	(11 620)	-	-	-	-	11 223
займы	5586	за 2022г.	4 839	11 620	-	(4 839)	-	-	-	-	11 620
	5567	за 2023г.	136 912	162 644	-	(224 106)	-	-	X	X	75 450
	5587	за 2022г.	136 912	-	-	-	-	-	X	X	136 912
	5550	за 2023г.	150 057	282 435	-	(340 821)	-	X	-	-	91 671
	5570	за 2022г.	144 816	89 039	-	(83 798)	-	X	-	-	150 057
	Итого										

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	-	-	-



Кириллова Анна
Борисовна
(расшифровка подписи)

(подпись)

17 Марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	8 564	4 896
Расходы на оплату труда	5620	130 060	121 822
Отчисления на социальные нужды	5630	21 387	21 192
Амортизация	5640	14 827	11 781
Прочие затраты	5650	31 074	27 664
Итого по элементам	5660	205 912	187 355
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	205 912	187 355

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Кириллова Анна
Борисовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
17 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 565	9 536	(8 833)	-	9 268
в том числе:						
оценочные обязательства по отпускам	5701	8 565	9 536	(8 833)	-	9 268



Кириллова Анна
Борисовна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

17 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Кириллова Анна
Борисовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

17 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Руководитель  (подпись)

Кириллова Анна
Борисовна
(расшифровка подписи)

17 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-НТ»

Пояснения (П-2)

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс.руб)

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-НТ» зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Постановка на учет по месту нахождения в МИ ФНС №7 по Санкт-Петербургу осуществлена 27.05.2020.

ИНН 7728284872, КПП 783801001

Местонахождение общества и почтовый адрес:

190013, Санкт-Петербург, ул. Можайская, дом 17 лит. А, пом. 7Н

Общество имеет следующие филиалы и обособленные подразделения:

1. Филиал в г. Москва «МоскваАудит-НТ», 117630, Москва, ул. Воронцовские пруды, 3.
2. Обособленное подразделение в г. Волгоград, 400107, Волгоград, ул. им. Карла Либкнехта, 21.
3. Обособленное подразделение в г. Ставрополь, 355035 Ставрополь, пр. Кулакова, 10 "Д".
4. Обособленное подразделение в г. Уфа, 450075, Уфа, ул. Рихарда Зорге, 70/2.
5. Обособленное подразделение в г. Ростов-на-Дону, 344037, Ростов-на-Дону, ул. Буйнакская, 2.

ООО «Аудит-НТ» осуществляет следующие виды деятельности:

- Аудиторская деятельность
- Консультативные услуги по юридическим вопросам
- Консультации по вопросам бухгалтерского учета и налогообложения.

Организация является членом саморегулируемой организации Ассоциация «Содружество». Включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 14 июля 2012 года за основным регистрационным номером 11206022602.

Среднесписочная численность за 2023 год составила 87 человек, за 2022 год - 86 человек.

Генеральный директор ООО «Аудит-НТ» - Кириллова Анна Борисовна.

Полномочия генерального директора подтверждены Протоколом №61 от 21.10.2021 общего собрания участников Общества.

С генеральным директором заключен трудовой договор.

Право первой подписи также имеет первый заместитель генерального директора Бородина Наталья Васильевна.

Главный бухгалтер ООО «Аудит-НТ»: с 01.12.2016 по настоящее время – Брагина Евгения Владимировна.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика организации на 2023 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом руководителя №37 от 30.12.2022 г. Учетная политика сформирована на 2023 г. и вводится в действие с 01 января 2023 г.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие.

В соответствии с учетной политикой, бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основании натуральных измерителей в денежном выражении, путем сплошного непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в аналитическом и синтетическом учете.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании положений п. 9 ФСБУ 6/2020 исходя из следующих показателей:

- из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- из ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- из 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;
- из планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, в том числе земельные участки.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Списание материалов производится по себестоимости каждой единицы.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления и признается в том отчетном периоде, в котором она имела место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, т.е. по дате отгрузки продукции, оказания услуг и дате перехода права собственности.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н в 2023 году создан резерв на отпуски.

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.02 № 114Н, с последующими изменениями и дополнениями.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

3. Уставный капитал ООО «Аудит-НТ»

Участник Общества	Размер вклада	Сумма вклада на 31.12.2021, руб.	Сумма вклада на 31.12.2022, руб.	Сумма вклада на 31.12.2023, руб.
ООО «Астрей»	50%	251 000	251 000	251 000
Кириллова Анна Борисовна	25%	125 500	125 500	125 500
Рассади́на Светлана Вячеславовна	25%	125 500	125 500	125 500
Всего	100%	502 000	502 000	502 000

4. Право пользования активами

Информация по внеоборотным активам в виде права пользования активами (строка 1152 Бухгалтерского баланса) приведена ниже:

Наименование	На нач.года, тыс.руб		Изменения за период, тыс.руб						На конец периода, тыс.руб	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Справедливая стоимость	Накопленная амортизация		
Право пользования активами, в т.ч.	14 770	(7 385)		(14 770)	14 770	(7 385)				
Нежилое помещение в г.Волгоград	2 106	(1 053)		(2 106)	2 106	(1 053)				
Нежилое помещение в г. Москва	3 349	(1 675)		(3 349)	3 349	(1 675)				
Нежилое помещение в г. Москва	1 193	(596)		(1 193)	1 193	(596)				
Нежилое помещени в г. Ростов	1 258	(629)		(1 258)	1 258	(629)				
Нежилое помещение в г. Санкт-Петербург	3 559	(1 779)		(3 559)	3 559	(1 779)				
Нежилое помещени в г. Ставрополь	1 899	(950)		(1 899)	1 899	(950)				
Нежилое помещение в г. Ставрополь	220	(110)		(220)	220	(110)				
Нежилое помещение в г.Уфа	1 186	(593)		(1 186)	1 186	(593)				

Сумма начисленных процентов по аренде (разница между номинальной суммой платежей по договору аренды и дисконтированной стоимостью арендного обязательства по договорам аренды) за 2023 год рассчитанная по ставке 12.35% (в качестве индикатора ставки на привлечение заемных средств для целей определения ставки дисконтирования принимается ставка, установленная Банком АБ Россия на срок от 1 до 3 лет для средних клиентов по кредитам, необеспеченных залогом, в размере ключевой ставки Банка России,

увеличенной на 3,85 п.). Срок аренды – 24 месяца. На 31.12.2023 арендные обязательства по договорам аренды закончены.

5. Обесценение основных средств

Общество провело тестирование на обесценение и не выявило признаков обесценения основных средств по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года.

По результатам расчета возмещаемой стоимости внеоборотных активов на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года обесценение не выявлено.

6. Финансово-хозяйственная деятельность

Доходы организации за 2023 году сформированы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 32 н).

Выручка (без НДС) по основной деятельности за 2023 год составила 199 442 тыс. руб., в т.ч.

- выручка от аудиторской деятельности – 199 442 тыс. руб.

Выручка (без НДС) по основной деятельности за 2022 год составила 188 791 тыс. руб., в т.ч.

- выручка от аудиторской деятельности – 188 791 тыс. руб.

В Отчете о Финансовых результатах за 2023 год отражено:

- по строке 2320: проценты по депозитным вкладам – 28 396 тыс. рублей;
- по строке 2340: прочие доходы – 354 тыс. руб.

В Отчете о Финансовых результатах за 2022 год отражено:

- по строке 2320: проценты по депозитным вкладам – 29 251 тыс. рублей;
- по строке 2340:
 - прибыль прошлых лет, выявленная в этом году – 309 тыс. руб.
 - прочие доходы – 135 тыс. руб.

Расходы организации в 2023 году сформированы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 33 н).

Прочие расходы организации в 2023 году составили 7 435 тыс. руб., в т.ч.:

- услуги банка – 1 828 тыс. руб.
- благотворительность – 750 тыс. руб.
- начисление НДС с безвозмездной передачи – 517 тыс. руб.
- списание выделенного НДС на прочие расходы – 755 тыс. руб.
- материальная помощь – 953 тыс. руб.
- списание задолженности – 1 467 тыс. руб.
- прочие расходы – 1 165 тыс. руб.

Прочие расходы организации в 2022 году составили 12 687 тыс.руб, в т.ч.:

- услуги банка – 2 030 тыс.руб
- благотворительность – 1 150 тыс.руб
- начисление НДС с безвозмездной передачи – 374 тыс. руб
- списание выделенного НДС на прочие расходы – 442 тыс.руб.

- материальная помощь – 1 082 тыс.руб.
- списание задолженности – 6 649 тыс. руб.
- прочие расходы – 960 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности по строке 1250 отражены остатки денежных средств:

По состоянию на 31.12.2023 г.: расчетный счет – 30 605 тыс. руб., специальный счет – 85 000 тыс.руб., касса - 66 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г.: расчетный счет – 34 152 тыс. руб., специальный счет – 148 000 тыс.руб., касса - 393 тыс. руб

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу П-1 в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена с учетом полученной и погашенной в отчетном периоде.

В 2023 году в «Отчете о движении денежных средств» по строке 4129 «Прочие платежи» составили 13 473 тыс.руб, в т.ч.:

- выплаты по беспроцентным договорам займов сотрудникам организации – 6 842 тыс.руб.
- перечисления денежных средств под отчет – 6 631 тыс.руб.

В 2022 году в «Отчете о движении денежных средств» по строке 4129 «Прочие платежи» составили 32 887 тыс.руб, в т.ч.:

- выплаты по беспроцентным договорам займов сотрудникам организации – 21 200 тыс.руб.
- перечисления денежных средств под отчет – 11 687 тыс.руб.

Расчеты по налогу на прибыль в 2023 г. произведены в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным приказом Минфина России от 19.11.02 № 114Н, с последующими изменениями и дополнениями.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
		За 2023 год	За 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	14 176	17 155
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	14 176	17 155
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(2 835)	(3 431)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(2 835)	(3 431)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(2 598)	(3 466)
4 5+6	= Налог на прибыль	(5 433)	(6 897)
5	Отложенный налог на прибыль	103	234
5.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	103	234
5.1.1	в том числе по объектам основных средств	103	234
6	Текущий налог на прибыль	(5 536)	(7 131)

Существенных ошибок за предшествующие отчетные периоды, в отчетном периоде 2023 года не выявлено.

В 2023 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к

усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. По оценке руководства характер и степень возможного воздействия указанных факторов, учитывая специфику деятельности, имеют несущественное значение. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Указанные события и их последствия не привели к изменению уверенности руководства в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем непрерывно.

7. Условные активы и условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имеет существенных условных активов или существенных условных обязательств, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

8. Информация по хозяйственным взаимоотношениям со связанными сторонами

ООО «Астрей» (основное хозяйственное Общество) владеет 50% уставного капитала ООО «Аудит-НТ».

В 2023 году часть прибыли распределенная, но не востребованная ООО «Астрей» в размере 136 912 тыс.руб. была восстановлена в составе нераспределенной прибыли ООО «Аудит-НТ».

В 2023 году ООО «Астрей» была распределена часть чистой прибыли ООО «Аудит-НТ» в соответствии с решением общего собрания участников №ВО-04-2023 от 12.04.2023 в размере 6 322 тыс.руб., в соответствии с решением общего собрания участников №2023-ВО/2 от 18.12.2023 в размере 75 000 тыс.руб.

В 2023 году ООО «Астрей» была выплачена часть чистой прибыли ООО «Аудит-НТ» в соответствии с решением общего собрания участников №ВО-04-2023 от 12.04.2023 в размере 6 322 тыс.руб., в соответствии с решением общего собрания участников №2023-ВО/2 от 18.12.2023 в размере 75 000 тыс.руб.

Кредиторская задолженность ООО «Аудит-НТ» перед ООО «Астрей» по выплате распределенной прибыли на 31.12.2023 отсутствует.

Финансово-хозяйственных операций между ООО «Астрей» и ООО «Аудит-НТ» в течение 2022 года не было. Кредиторская задолженность ООО «Аудит-НТ» перед ООО «Астрей» по выплате распределенной прибыли на 31.12.2022 составляет 136 912 тыс.руб.

ООО «Аудит-НТ» является учредителем ЧОУ ДПО «Учебный Центр АНТ». У ЧОУ ДПО «Учебный Центр АНТ» в течение 2023 года приобретено услуг в размере 723 тыс.руб, переведено денежных средств в адрес ЧОУ ДПО «Учебный Центр АНТ» - 714 тыс.руб. Дебиторская задолженность ЧОУ ДПО «Учебный центр АНТ» перед ООО «Аудит-НТ» на 31.12.2023 г. — 170 тыс. руб.

В 2022 году у ЧОУ ДПО «Учебный Центр АНТ» было приобретено услуг в размере 965 тыс.руб, переведено денежных средств в адрес ЧОУ ДПО «Учебный Центр АНТ» - 1 144 тыс.руб. Дебиторская задолженность ЧОУ ДПО «Учебный центр АНТ» перед ООО «Аудит-НТ» на 31.12.2022 г. — 179 тыс. руб.

Состав участников Общества – физических лиц и доли их владения раскрыты в пункте 3 настоящего Пояснения.

Участникам Общества – физическим лицам в 2023 году была распределена часть чистой прибыли в соответствии с их долями владения в размере: 6 322 тыс. руб. по решению общего собрания участников №ВО-04-2023 от 12.04.2023, 75 000 тыс. руб. по решению общего собрания участников №2023-ВО/2 от 18.12.2023.

В 2023 году участникам Общества – физическим лицам была произведена выплата части чистой прибыли по решению общего собрания участников №ВО-04-2023 от 12.04.2023 в размере: 3 161 тыс. руб. Рассадиной С.В. и 2 711 тыс. руб. Кирилловой А.Б.

Задолженность перед участниками Общества – физическими лицами на 31.12.2023 составляет: по решению общего собрания участников №ВО-04-2023 от 12.04.2023 – 450 тыс. руб., по решению общего собрания участников №2023-ВО/2 от 18.12.2023 – 75 000 тыс. руб.

С участниками Общества – физическими лицами финансово-хозяйственные операции в 2022 не производились, задолженность на 31.12.2022 отсутствует.

Основному управленческому персоналу Общества (генеральному директору и его заместителям) в 2023 году начислены краткосрочные вознаграждения в виде: заработной платы в сумме 24 330 тыс. руб., удержан НДФЛ в сумме 3 211 тыс. руб., страховые взносы начислены в сумме 3 841 тыс. руб. Долгосрочных операций в 2023 году не было. В 2023 году договоры гражданско-правового характера с управленческим персоналом не заключались, начислений и выплат, не установленных трудовым договором, не производилось. Выплаты по договорам добровольного медицинского страхования и в негосударственные пенсионные фонды в пользу основного управленческого персонала не производились. Задолженность в расчетах с управленческим персоналом на 31.12.2023 отсутствует.

Управленческому персоналу Общества (генеральному директору и его заместителям) в 2022 году начислены краткосрочные вознаграждения в виде: заработной платы в сумме 20 217 тыс. руб., удержан НДФЛ в сумме 2 630 тыс. руб., страховые взносы начислены в сумме 3 212 тыс. руб. Долгосрочных операций в 2022 году не было. В 2022 году договоры гражданско-правового характера с управленческим персоналом не заключались, начислений и выплат, не установленных трудовым договором, не производилось. Выплаты по договорам добровольного медицинского страхования и в негосударственные пенсионные фонды в пользу основного управленческого персонала не производились. Задолженность в расчетах с управленческим персоналом на 31.12.2022 отсутствует.

9. Информация о событиях после отчетной даты.

По договору купли -продажи от 29.02.2024 ООО «Астрей» передало свою долю в размере 50% в уставном капитале Общества Кирилловой А.Б., о чем в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись 12.03.2024 за государственным регистрационным номером 2247800523276.

Общество не предполагает прекращения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

**Генеральный директор
ООО «Аудит-НТ»**



Кириллова А.Б.

17 марта 2024 г.