

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Софтлоджик Рус»
за 2023 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Софтлоджик Рус»

Сокращенное наименование: ООО «Софтлоджик Рус»

Дата государственной регистрации: 14.11.2011 года

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1115047000199

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5008055988

Место нахождения организации: 129515, г. Москва, ул. Кондратьюка, 8, подвал, пом II, ком. 4

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 10 000 рублей.

Состав участников на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1.2.1).

Таблица 1.2.1. Участники Общества

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Логинов Денис Анатольевич	5000,00	50%
Чепусов Евгений Николаевич	5000,00	50%

1.3. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральным директором Общества является Логинов Денис Анатольевич.

1.4. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является – разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

Дополнительным видом деятельности Общества с 2021 года является - торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (ОКВЭД 46.51)

В 01.12.2021 г. Организация получила аккредитацию в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации №758 от 6 ноября 2007 года (аккредитация Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации). Регистрационный номер 15906 от 01.12.2021 г., номер решения АО-20211130-1888932490-3 от 01.12.2021 г.

В связи с расширением рынка сбыта своей продукции Общество создало обособленное подразделение (ОСП) в г. Новосибирск:

- адрес ОСП: г. Новосибирск, ул. Сиреневая, д. 29, кв. 3

- ИНН/КПП 5008055988/547345001

- ОГРН 1115047000199

На учет ОСП поставлено в Межрайонной ИФНС России № 24 по Новосибирской области 7 апреля 2023 г.

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2023 г. составила 22,1 человек.

Раскрытие применяемых способов ведения учета

1.5. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

1.6. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения:

Таблица 1.6.1. Положения учетной политики

№ п/п	Положения учетной политики	2023 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 40 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод

4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
5	Способ списания расходов на НИОКР по которым получены исключительные права	Линейный метод	Учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет
6	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X
8	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
9	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
10	Метод списания материально-производственных запасов	По ФИФО	По ФИФО
11	Создание резерва под снижение стоимости запасов	Не создается	Не создается
12	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода
13	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения суммы остатка величины ТЗР на начало месяца (отчетного периода) и текущей суммы ТЗР за месяц (отчетный период) к сумме остатка товаров на начало месяца (отчетного периода) и поступивших товаров в течение месяца (отчетного периода) по учетной стоимости.	Расходы на доставку покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, до склада относятся к прямым расходам. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

14	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.	Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг списываются в расходы как косвенные расходы
15	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений	По стоимости каждой единицы
16	Обесценение финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость и создание резерва под обесценение финансовых вложений	Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений один раз в год на 31 декабря отчетного года, формирует оценочные резервы под обесценение финансовых вложений (в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое (в течение 2-х лет) и существенное снижение стоимости финансовых вложений (более 30%))	Не создается
17	Создание резервов сомнительных долгов	Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам с просрочкой платежа: - по сомнительным долгам со сроком просрочки свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки от 45 до 90 (включительно) дней в сумму резерва включается 50% выявленной задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки до 45 дней выявленная задолженность не увеличивает сумму создаваемого резерва.	Не создается
18	Оценочное обязательство	Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.	Не создается
19	Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 Учет расчетов по налогу на прибыль организации)	Ведется балансовым методом	

20	Авансовые платежи по налогу на прибыль	Суммы авансового платежа определяется исходя из ставки налога на прибыль и суммы прибыли по итогам каждого налогового периода. Прибыль, подлежащая налогообложению, рассчитывается нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания налогового периода	
----	--	---	--

1.7. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общество обобщает данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Общество учитывает денежные потоки не поименованные в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011 в потоках от текущих операций.

Денежные потоки Общество отражает в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Свернуто в составе денежных потоков отражаются:

- беспроцентный заем, погашенный работником (полностью или частично) в том же отчетном периоде, в котором выдан,
- неиспользованный остаток денежных средств, выданных под отчет в отчетном периоде, возвращенный в том же отчетном периоде,
- перевод собственных средств с одного счета на другой,
- прочие взаимно обусловленные платежи и поступления.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются Обществом без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида,
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни.

1.8. Изменение учетной политики

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. С 2024 года стандарт обязательный к применению. Общество перешло на новые правила альтернативно. Лимит по НМА не установлен.

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

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

2. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения). Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

2.1. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 рублей.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования, с учетом предполагаемых сроков морального и физического износа, рекомендаций производителя и планов по замене.

Амортизация начисляется ежемесячно. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Незавершенное строительство и Оборудование к установке в годовой бухгалтерской отчетности отражаются в составе основных средств.

По состоянию на 31 декабря 2023 отсутствуют объекты основных средств:

- стоимость которых не погашается;
- обремененные залогом;
- переведенные на консервацию;
- объекты недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации.

На 31.12.2023 г. компания провела оценку технического состояния основных средств компании, в результате которой были увеличены сроки полезного использования для некоторых основных средств.

Для автомобилей определена ликвидационная стоимость путем анализа на примерную стоимость продажи автомобиля через специализированные сайты продаж автотранспорта.

На основании ПБУ 22/2010 в бухгалтерском учете 31.12.2023 г. на балансе отражены автомобили с корректировкой суммы накопленной амортизации:

- Автомобиль MERCEDES-BENZ C 200 4MATIC
- Автомобиль Volvo XC 90
- Автомобиль SKODA RAPID – 2 шт.
- Автомобиль Mercedes-Benz S 450 4MATIC (2018 года выпуска)

Наличие основных средств по остаточной стоимости (без учета доходных вложений в материальные ценности) приведено в таблице 3.1.1.

Таблица 3.1.1. Состав основных средств Общества по остаточной стоимости тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Основные средства, в том числе:	1150	67 074	31 299	15 349
Офисное оборудование		3 404	3 461	3 500
Производственный и хозяйственный инвентарь		1 911	2 221	2 534

Машины и оборудование (кроме офисного)		248	475	29
Здания		13 643	5 262	7 262
Незавершенные капитальные вложения		134	233	-
Транспортные средства		47 575	19 646	2 024

В 2023 году в Обществе отсутствовало изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

По состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствуют объекты основных средств:

- переведенные на консервацию;
- объекты недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации.

2.2. Нематериальные активы

Общество перешло на применение ФСБУ 14/2022 альтернативно.

В составе нематериальных активов учитываются актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- не имеет материальной формы;
- способен приносить организации экономические выгоды;
- будет использоваться более 12 месяцев;
- можно отделить от иного имущества;
- используется в хозяйственной деятельности.

Срок полезного использования и способ начисления амортизации НМА определяется приказом руководителя Общества индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Способ амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По данным нематериальным активам амортизация не начисляется.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы не проверяются на обесценение.

Общество 24 января 2024 г. получило Свидетельство о государственной регистрации программы ЭВМ **sl.vision**. Программа предназначена для автоматической проверки видеопотоков, рестриминг и транскодирование, передача к модулям видеоаналитики, интерпретацию ответов алгоритмов искусственной нейронной сети, хранение и отображение результатов в графическом интерфейсе пользователя, поиска и анализа обнаруженных событий, относящихся к различным категориям анализа и контроля. 7 марта 2024 программа ЭВМ sl.vision внесена в реестр российского программного обеспечения, номер реестровой записи 21733.

Согласно правил применения ФСБУ 14/2022 31 декабря 2023 г.:

- с баланса списан Товарный знак Softlogic.
- признаны нематериальными активами:

1. Лицензия на ПО для ЭВМ "amoЦРМ 2.0"
2. Программы для ЭВМ «Naumen Service Desk v.4»
3. Право использования программы "Картографические WebAPI"

Наличие и движение нематериальных активов по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице 1.1. Пояснений.

Наличие нематериальных активов по остаточной стоимости приведено в таблице 2.2.1.

Таблица 2.2.1. Состав нематериальных активов Общества по остаточной стоимости тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Нематериальные активы, в том числе:	1110	95 055	3 354	9 714
Программы для ЭВМ		94 988	1 073	4 547
Сайт		-	2 175	5 075
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		67	79	92

2.3. Отложенные налоговые активы

Информация об отложенных налоговых активах Общества раскрыта в таблице (см. Таблица 2.3.1.)

Таблица 2.3.1. Состав отложенных налоговых активов Общества тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Отложенные налоговые активы	1180	9 003	4 302	2 445

2.4. Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО). Оценка запасов, находящихся на складе на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Стоимость незавершенного производства каждого вида продукции находится расчетным путем, в расчет принимаются только прямые расходы номенклатурной группы.

Активы, затраты на которые будут возмещены в ходе их продажи, а не целевого использования, классифицируются как Долгосрочные активы к продаже и учитываются в составе запасов. Переквалификация объекта внеоборотных активов в долгосрочный актив к продаже производится на основании приказа руководителя об отсутствии необходимости в использовании данного внеоборотного актива для основной деятельности и о намерении его продать.

Переоценка запасов не производится.

Общество не создает резерв под снижение стоимости запасов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. запасы, находящихся в пути или переданные в залог, отсутствуют.

Информация о составе запасов Общества раскрыта в таблице 2.4.1.

Таблица 2.4.1. Состав запасов Общества тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Запасы, в том числе:	1210	138 187	135 222	187 795
Материалы		3 230	97	393
Остатки в незавершенном производстве		-	-	18 113

Товары для перепродажи		134 942	114 778	140 515
Прочие запасы и затраты		16	20 348	28 704

2.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице 2.5.1.

Таблица 2.5.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, в том числе:	1220	1	-	-
Налог на добавленную стоимость по материально-производственным запасам		1	-	-

2.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 представлена следующим образом

Таблица 2.6.1. Дебиторская задолженность Общества тыс. руб

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 г.	Сумма, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	40 411
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 990
Прочая	4 379
Итого по строке 1230	47 604

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице 2.7.1.

Таблица 2.7.1. Денежные средства и денежные эквиваленты тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	2 872	42 706	19 062
Остатки денежных средств на расчетных счетах		2 872	42 706	19 062

2.8. Финансовые вложения

Информация о стоимости краткосрочных финансовых вложений в разрезе их видов приведена в таблице 2.8.1.

Таблица 2.8.1. Краткосрочные финансовые вложения тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2022 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Финансовые вложения, в том числе:	1240	7 811	63 183	2 361
Векселя в кредитных организациях		-	50 000	-
Денежные средства, размещенные на депозите		5 500	-	-
Договоры денежного займа		2 311	13 183	2 361

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

На дату сдачи бухгалтерской отчетности за 2023 год. Общество заключило Мировое соглашение с ООО «ГИПРОКОМ» о погашении тела займа и процентов по нему по договору займа № К110 от 04.03.2021 г. в сумме долга и согласно утвержденного графика на 12 месяцев, где первый срок оплаты не позднее 25.05.2024 г.

2.9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 г. представлена следующим образом

Таблица 2.9.1. Кредиторская задолженность Общества тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 г.	Сумма, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	111 518
Расчеты с покупателями и заказчиками	72 645
Расчеты по налогам и сборам	11 037
Прочая	2 841
Итого по строке 1520	198 040

По состоянию на 31 декабря 2023 г, просроченные обязательства по налогам и сборам отсутствуют.

2.10. Оценочные обязательства

Общество формирует оценочное обязательство в виде резерва по оплате отпусков с предполагаемым сроком исполнения не превышающем 12 месяцев.

2.11. Доходы от обычных видов деятельности

В таблице 2.11.1 представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности.

Таблица 2.11.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка	
	за 2023 год	за 2022 год

Выручка от продажи товаров, работ, услуг, в том числе	957 941	460 607
<i>Выручка от продажи товаров</i>	<i>918 501</i>	<i>412 036</i>
<i>Выручка от выполнения работ (услуг)</i>	<i>39 440</i>	<i>48 571</i>

С 2023 года Общество развивает IT-деятельность в сфере предоставления услуг нейросетевого анализа, программного обеспечения систем искусственного интеллекта, экосистемы платформы анализа больших данных реального времени sl.vision

2.12. Доходы будущих периодов

Таблица 2.12.1. Доходы будущих периодов тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Доходы будущих периодов, в том числе:	1530	1 054	-	-
<i>Доход от предоставления доступа к использованию личного кабинета на платформе sl.vision Инспекция государственного административно-технического надзора Владимирской области Контракт № 86/2023 от 02.11.2023, пропорц. ежемесячно на 12 мес.</i>		<i>1 054</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

2.13. Расходы от обычных видов деятельности

В таблице 2.13.1. представлена расшифровка расходов по видам деятельности.

Таблица 2.13.1. Расшифровка расходов по видам деятельности тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Затраты	
		за 2023 год	за 2022 год
Себестоимость продаж, в том числе:	2120	668 643	295 263
<i>- фактическая себестоимость проданных товаров/готовой продукции</i>		<i>600 372</i>	<i>219 659</i>
<i>- фактическая себестоимость оказанных услуг выполненных работ</i>		<i>68 271</i>	<i>75 604</i>
Коммерческие расходы	2210	202 595	157 725
Управленческие расходы			

2.14. Проценты к получению и к уплате

Расшифровка процентов к получению приведена в таблице 2.14.1.

Таблица 2.14.1. Расшифровка процентов к получению тыс. руб.

Наименование показателя	Доходы	
	за 2023 год	за 2022 год
Проценты к получению, в том числе:	2 298	3 622
<i>Проценты по депозитам и вкладам</i>	<i>2 298</i>	<i>3 622</i>

Расшифровка процентов к уплате приведена в таблице 2.14.2.

Таблица 2.14.2. Расшифровка процентов к уплате тыс. руб.

Наименование показателя	Расходы	
	за 2023 год	за 2022 год
Проценты к уплате, в том числе:	106	-

Процентные расходы	106	-
--------------------	-----	---

2.15. Прочие доходы и расходы.

В таблице 2.15.1. представлена расшифровка прочих доходов Общества.

Таблица 2.15.1. Расшифровка прочих доходов Общества. тыс.руб.

Наименование показателя	Прочие доходы	
	за 2023 год	за 2022 год
Прочие доходы, в том числе:	13 457	10 594
Списанная кредиторская задолженность	-	22
Отчисления в оценочные резервы	6 595	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	-	3 086
Курсовые разницы	3 570	1 926
Прочие внереализационные доходы	2 785	4 955
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	355
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг	507	250

В таблице 2.15.2. представлена расшифровка прочих расходов Общества.

Таблица 2.15.2. Расшифровка прочих расходов Общества тыс.руб.

Наименование показателя	Прочие расходы	
	за 2023 год	за 2022 год
Прочие расходы, в том числе	84 297	11 867
Отчисления в оценочные резервы	7 021	-
Расходы на услуги банков	504	4 532
Премия, выплаченная покупателю	-	683
Штрафы, пени, неустойки к уплате	3 109	186
Курсовые разницы	1 580	1 660
Прочие внереализационные расходы	53 383	2 229
Расходы по передачи товаров безвозмездно	7 435	2 079
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	366
Недостача при инвентаризации	10 783	-
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	2 062	132

2.16. Налогообложение по налогу на прибыль

С отчетности за 2020 год Общество считает разницы по ПБУ 18/02 по новым правилам (п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н), не в разрезе отдельных доходов и расходов, а в целом по видам активов и обязательств (балансовый метод), Общество сравнивает балансовую стоимость актива или обязательства и его стоимость для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02).

Ставка по налогу на прибыль в 2022 и 2021 годах составляла 20%, в том числе Федеральный бюджет – 3%, Региональный бюджет – 17%.

Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели, приведенные в таблице 2.16.1.

Таблица 2.16.1. Расчеты по налогу на прибыль тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
1	2300	Прибыль/Убыток до налогообложения	18 055	9 968

2	2410	Налог на прибыль, в том числе:	(17 720)	(7 409)
3	2411	Текущий налог на прибыль	(15 027)	(1 909)
4	2412	Отложенный налог на прибыль	(2 693)	(5 500)
5	2460	Прочее	-	(1 265)
6	2400	Чистая прибыль (убыток)	355	1 294

Изменение отложенного налога на прибыль за 2023, 2022 годы обусловлено возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

2.17. Информация по чистым активам

По итогу финансового года чистые активы Общества составили 122 969 тыс. руб.

2.18. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

2.19. Гарантии и поручительства выданные.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов обеспечений по собственным обязательствам и поручительств по обязательствам третьих лиц Общество не имеет.

2.20. Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

2.21. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

2.22. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

2.23. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

2.24. Риски и условные обязательства

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска.

Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски связаны с возможным ухудшением ситуации в ИТ отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- недостаточность системы подготовки кадров;
- медленные темпы развития технологических решений.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ вариантов сотрудничества с физическими лицами, в том числе за пределами территории Российской Федерации.

Финансовые риски

Среди финансовых рисков можно выделить неблагоприятное изменение валютных курсов.

Российский рубль является функциональной валютой. Общество подвержено валютным рискам связанным с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение и ужесточение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил валютного регулирования;
- изменение законодательства в области информационных технологий;
- изменение судебной практики;
- несогласованность действий федеральных и региональных органов власти.

Для снижения указанных рисков Общество осуществляет мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценку законодательных инициатив.

Риски налогообложения

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

Прочие риски

Руководство Общества считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования деятельности. У Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

2.25. События после отчетной даты

На дату составления годовой бухгалтерской отчетности решение о начислении и распределении

дивидендов за 2023 год не принято.

Политическая напряженность в регионе, международные санкции в отношении некоторых российских юридических лиц и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику и приводят к финансовой дестабилизации в настоящее время.

К таким негативным последствиям относятся следующие обстоятельства:

- существенные колебания валютных курсов;
- понижение кредитных рейтингов России;
- значительные колебания национального фондового индекса;
- кибератаки и нестабильность работы информационных систем и источников экономической информации.

Данные события могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества, последствия которых сложно прогнозировать поскольку значимые экономические и финансовые показатели для таких оценок будут доступны позже из-за характерной для них временной задержки. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на результаты деятельности Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

На дату составления бухгалтерской отчетности руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния данной ситуации на деятельность Общества.

Генеральный директор _____

Логинов Денис Анатольевич

(подпись)

25 марта 2024 г.

