

АО «ПроектИнфо»
Пояснения в составе
бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Проект-Инфо» за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Акционерное общество, сокращенное название АО «Проект-Инфо», ИНН/КПП 7727294860/772701001 зарегистрировано ИФНС № 27 по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «05» июля 2016 г., за основным государственным регистрационным номером 1167746627685.

Место нахождения: 117218, г. Москва, ул. Кржижановского, дом 19/28, кабинет 03.

Юридический адрес: 117218, г. Москва, ул. Кржижановского, дом 19/28, кабинет 03.

Почтовый адрес: 117218, г. Москва, ул. Кржижановского, дом 19/28, кабинет 03.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2023 г. составила: 1 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности АО «ПроектИнфо» в отчетном периоде являлось:

ОКВЭД 63.11.1- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

В 2023 году акционеры Общества:

№	Наименование организации	Обыкновенная акция (№ государственной регистрации 1-01-84415-Н, номинал 100 руб., дата выпуска 23.08.2016)
1	АО «Балансир-пром»	99
2	ООО «Бизнес Информатика»	1

АО «ПроектИнфо»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Директором), который действует на основании Устава Общества.

Директор Общества – Якунина Елена Борисовна.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность АО «ПроектИнфо» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе в 2023 году осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ними Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. №63н.

Существенной считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

2.3 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером. Бухгалтерский учет и обработка учетной информации ведется с использованием бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие.

2.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.5 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. №49.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень активов и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом директора Общества. Кроме инвентаризации, проводимой в целях повышения достоверности бухгалтерской отчетности (перед составлением годовой бухгалтерской отчетности) инвентаризация проводится в следующих случаях:

- при смене материального ответственного лица;
- при выявлении фактов хищения, недостачи;
- в случае стихийного бедствия или других чрезвычайных ситуаций.

2.6 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года №126н.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений выданные беспроцентные займы. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных и краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.7 Материально – производственные запасы

Учет материально – производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019, утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально – производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Затраты на приобретение (создание) запасов для управленческих нужд признаются в расходах периода, в котором эти затраты понесены.

Если на отчетную дату выявлены признаки обесценивания материально-производственных запасов создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв формируется по каждой единице материально-производственных запасов.

2.8 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги неральные к взысканию, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов хозяйственной деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

АО «ПроектИнфо»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов являются оценочными.

2.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты.

2.10 Займы и кредиты

В 2023 году у Общества отсутствовали обязательства по кредитам и займам.

2.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков определяется нормативным методом. Отчисления в оценочное обязательство по выплате отпускных производятся ежемесячно на конец каждого месяца исходя из ФОТ организации за месяц и начисления страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев. Размер резерва предстоящих расходов на оплату отпусков корректируется на конец года на основании данных инвентаризации.

2.12 Выручка, прочие доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

2.13 Себестоимость, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

АО «ПроектИнфо»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

Учет затрат на производство ведется согласно аналитики по видам продукции (работ, услуг).

Расходы, собранные в течение месяца на счете 26 "Общехозяйственные расходы" подлежат списанию в конце месяца в дебет счета 90 "Управленческие расходы".

2.14 Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекло до конца 2022 г.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.15 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 г. №56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7 /98 «События после отчетной даты», нет.

3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

В учетную политику на 2023 год изменения не вносились.

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1 Основные средства

Наличие и движение видов основных средств отражено в Приложении № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года №126н.

АО «ПроектИнфо»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных и краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Приложении № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3 Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в Приложении № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023 года в Обществе не было запасов, находящихся в пути или переданных в залог. Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

По состоянию на 31.12.2023 г. не выявлено признаков обесценения запасов. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, отражены в бухгалтерском балансе по статье «Запасы».

4.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 г. в составе дебиторской задолженности отсутствовала задолженность, удовлетворяющая критерию сомнительности. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Приложении № 4.1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность состоит из:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Расчеты с покупателями и заказчиками	144
Переплата по налогам и взносам	538
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	105 105
Итого:	105 787

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Приложении 4.2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность состоит из:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Расчеты по выплате доходов (учредителям)	1 765
Итого:	1 765

АО «ПроектИнфо»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

4.5 Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Таблица 4.5

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2022
Расчетные счета	1 842	6 848	693
Депозитный счет	98 000	0	224 500
Итого:	99 842	6 848	225 193

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

4.6 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом по состоянию на 31.12.2023 составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

В течении 2023 года изменений уставного капитала не производилось.

Порядок формирования и использования фондов Общества определяется Уставом.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда и по решению акционеров других фондов и резервов, необходимых для его деятельности. Общество создает резервный фонд в размере 5 процентов от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков. По состоянию на 31.12.23 резервный фонд сформирован полностью.

4.7 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала. По результатам деятельности в 2023 году Общество получило прибыль. Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Таблица 4.7

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Нераспределенная прибыль (убыток), всего	235 162	231 400	251 580

4.8 Информация об объектах аренды

Общество является арендатором по договору аренды:

- арендует офисное помещение по адресу г. Москва, ул. Кржижановского, д.19/28.

Процентная ставка при дисконтировании определена путем применения ставки по банковским кредитам, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Общество может получить кредитование по ставке 3%. ППА отражено в балансе по стр. 1150, а по стр. 1450 отражены обязательства по аренде.

АО «ПроектИнфо»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

4.9 Оценочные обязательства

К резервам под оценочные обязательства отнесен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

Информация по оценочным обязательствам приведена в Таблице.

Таблица 4.9.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	0,5	39	31,5	-	8
в том числе: Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	0,5	39	31,5	-	8

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) по видам деятельности представлена в таблице:

Таблица 5.1

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
1	2	3
Выручка – всего	960	720
в том числе		
Предоставление информационных услуг	960	720

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2023 год по статьям затрат представлена в таблице:

Таблица 5.2

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Затраты на оплату труда	319	161
Отчисления на социальные нужды	91	48
Прочие затраты	480	189
Итого по элементам затрат	890	398

5.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2023 и 2022 гг. представляют собой следующее:

АО «ПроектИнфо»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

Таблица 5.3

тыс. руб.

Код	Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
2310	Доходы от участия в других организациях	766 300	808 000
2320	Проценты к получению	3 565	9 506
Код	Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
2350	Прочие расходы -всего, в том числе	426	55
	Расходы по ведению реестра акционеров	426	55

5.4 Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2411 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины доходов и расходов Общества, учитываемых в целях налогового учета, и составила 641 тыс. руб. за 2022 год, сумма налога на прибыль за 2022 год составила 1 955 тыс. руб.

Признание ОНА и ОНО в 2023 году связано с признанием актива в виде права пользования и обязательства по аренде.

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1 Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации. Общество не является участником договоров о совместной деятельности с другими организациями. В связи с этим общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), в редакции от 27.11.2020 г.

6.2 Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году прекращения основных видов деятельности не было. Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), в редакции от 05.04.2019 г.

6.3 Основные факторы рисков.

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, обострением геополитической обстановки, введением новых международных санкций, ростом инфляции.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной хозяйственной деятельностью. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности контрагентов и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

АО «ПроектИнфо»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

6.4 События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», нет.

6.5 Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызывавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.4 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах, а также осуществленные с ними операциях представляется в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н.

тыс. руб.

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операций	Объем операций 2023 г	Сальдо расчетов на 31.12.23
АО «Балансир-Пром»	Участник, 99% УК	Выплата дивидендов	757 449	-
ООО «Бизнес Информатика»	Участник, 1% УК	Выплата дивидендов	7 801	1 765
ООО НПО «ВМИ.Столица»	Дочерняя организация, 100% УК	Получение дивидендов	360 300	-
ООО НПО «ВМИ.Центр»	Дочерняя организация, 100% УК	Получение дивидендов	140 100	-
ООО НПО «ВМИ.Регины»	Дочерняя организация, 100% УК	Получение дивидендов	169 400	-
ООО НПО «ВМИ.Сервис»	Дочерняя организация, 100% УК	Получение дивидендов	96 500	-

АО «ПроектИнфо»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

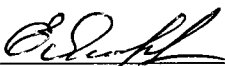
Затраты Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в 2023 году составили 449 тыс. руб., в 2022 году - 209 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

6.5 Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль на одну акцию, по итогам 2023 г., составляет – 7 689 тыс. руб.

«01» марта 2024 г.

Директор 

Якунина Е.Б.



Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			На начало года		Выбыло объектов		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	278	-	-	(139)	-	278	(139)	
	5210	за 2022 г.	-	278	-	-	-	278	-	
в том числе:	5201	за 2023 г.	278	-	-	(139)	-	278	(139)	
	5211	за 2022 г.	-	278	-	-	-	278	-	
Здания (ППА по аренде офисного помещения)	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Незавершенные капитальные вложения

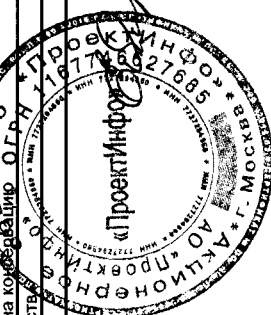
Наименование показателя	Код	Период	На начало	Изменения за период		На конец
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	5240	за 2023 г.	-	-	-	-
	5250	за 2022 г.	-	293	-	(293)
в том числе:	5241	за 2023 г.	-	-	-	-
Право пользования Активом (аренда Балансир-пром)	5251	за 2022 г.	-	293	-	(293)

4.3 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		сальдо	кредит	сальдо	кредит	сальдо	кредит
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	-	139	-	293	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и используются, объекты в стадии строительства	5284	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на код 5285	5285	-	-	-	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-	-	-	-
	5287	-	-	-	-	-	-

Директор АО "ПроектИнфо"

Якунина Е.Б.



Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	31 315	-	-	-	-	-	-	-	31 315	-
	5311	за 2022 г.	31 315	-	-	-	-	-	-	-	31 315	-
в том числе:												
Паи и акции	5302	за 2023 г.	31 315	-	-	-	-	-	-	-	31 315	-
	5312	за 2022 г.	31 315	-	-	-	-	-	-	-	31 315	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2023 г.	31 315	-	-	-	-	-	-	-	31 315	-
Итого	5300	за 2022 г.	31 315	-	-	-	-	-	-	-	31 315	-



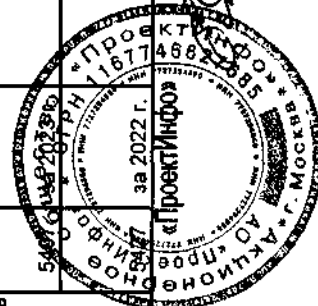
Директор АО "ПроектИнфо" Якунина Е.Б.

Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3 Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	2	-	2	(2)	-	X	2	-	
	5420	за 2022 г.	2	-	2	(2)	-	X	2	-	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5421	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023 г.	2	-	2	(2)	-	-	2	-	
	5427	за 2022 г.	2	-	2	(2)	-	-	2	-	



Директор АО "ПроектиИнфо" Якунина Е.Б.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода			
			уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	195 185	-	107 020	-	(196 419)	-	-	-	-	-	-	-	105 787	-
в том числе:	5550	за 2022 г.	1120	-	195 659	-	(1594)	-	-	-	-	-	-	-	195 185	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	72	-	1 152	-	(1080)	-	-	-	-	-	-	-	144	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	155	-	854	-	(664)	-	-	-	-	-	-	-	72	-
Прочая	5513	за 2023 г.	194 958	-	365	-	(230)	-	-	-	-	-	-	-	155	-
Итого	5500	за 2023 г.	195 185	-	107 020	-	(196 419)	-	-	-	-	-	-	-	105 787	-
	5520	за 2022 г.	1120	-	195 659	-	(1 594)	-	-	-	-	-	-	-	195 185	-

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		Изменения за период		Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5554	за 2023 г.	1 939	370	(544)	-	1 765	
в том числе:	5580	за 2022 г.	6 039	(4100)	-	-	1 939	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5551	за 2023 г.	-	370	(370)	-	-	
авансы полученные	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	
прочая	5553	за 2023 г.	24	(24)	-	-	24	
Итого	5550	за 2023 г.	1 939	370	(544)	-	1 765	
	5580	за 2022 г.	6 039	(4100)	-	-	1 939	

Директор ООО «ПРОЕКТ ИНФОРМАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ»

С.А.И.И.

Лист № 5