

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Фотострана» за 2023 год.

1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью "Фотострана"

ИНН 7813238556 КПП 781301001 ОГРН 1157847426076

Общество с ограниченной ответственностью «Фотострана» зарегистрировано 10.12.2015 МИФНС РФ № 15 по Санкт-Петербургу.

Юридический адрес: 197046, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Посадский, пер Певческий, д. 12, литера А, помещ. 3-Н, ч.пом.3

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основные виды деятельности:

- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов,
- разработка программного обеспечения и консультирование в этой области,
- обработка данных,
- консультирование по аппаратным средствам вычислительной техники,
- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий.

Среднесписочная численность: 2023 г – 35 человек, 2022г – 42 человека.

Участники Общества	Доля владения, %
Лимбах Игорь Евгеньевич	99,25
Стасовская Алена Валерьевна	0,75

Уставный капитал ООО «Фотострана» составляет 100 000-00 рублей.

Высший орган управления Общества – Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор: Кряжева Татьяна Александровна с 15.12.2022 по настоящее время.

2. Основные элементы учетной политики организации.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Фотострана» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № УП-1 от 25.12.2022, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Бухгалтерский учет ведется с применением плана счетов, разработанного на основании плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России № 94н. Учетная политика применяется последовательно без существенных изменений. Отличные от предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008 допущения в учетной политике не применялись.

Учет основных средств (ОС)

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства".

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, составляет 100 000 рублей.

Начисление амортизации по объектам основных средств всех видов производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Учет нематериальных активов (НМА).

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Начисление амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ).

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы учитываются на сч.10 «Материалы», счете 41 «Товары» с их оценкой по фактической себестоимости приобретения.

Фактическая себестоимость материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

Активы, потребляемые в течение периода более 12 мес и стоимостью в пределах лимита, установленного для основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и раскрываются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Учет расходов будущих периодов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов:

в т.ч.

- права на использование нематериальных активов (*объекты интеллектуальной собственности, в отношении которых организация не обладает исключительным имущественным правом*), при оплате за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Применение ПБУ 18/02.

Организация применяет в бухгалтерском учете Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н.

Формирование бухгалтерской отчетности. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы отражаются за минусом расходов, относящихся к этим доходам, если:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (в т.ч. от продажи товарно-материальных ценностей, курсовые разницы, изменение резервов и прочее), не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

3. Нематериальные активы.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов.

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные	5100	2023г.	25 396	(15 607)	3 995	0	0	(6 517)	0	29 391	(22 124)
активы - всего	5110	2022г.	15 881	(12 733)	9 515	0	0	(2 876)	0	25 396	(15 609)
в том числе:											
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	2023г.	5	(3)	0	0	0	0	0	5	(3)
	5111	2022г.	5	(2)	0	0	0	(1)	0	5	(3)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	2023г.	25 391	(15 604)	3 995			(6 517)		29 386	(22 121)
	5112	2022г.	15 876	(12 731)	9 515			(2 875)		25 391	(15 606)

Переоценка нематериальных активов в 2023 не производилась.

Сроки использования нематериальных активов не изменялись.

3.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией.

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего	5120	16 658	16 639	15 876
в том числе:				
Программное обеспечение	5121	16 658	16 639	15 876

В течение 2021-2022 гг ООО «Фотострана» поставила программное обеспечение, созданное организацией, на учет в Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных:

- 23 объекта нематериальных активов в 2021г,

- 2 объекта нематериальных активов в 2022г.

В результате организация получила право применения освобождения от НДС большей части выручки (почти 98%) в соответствии с п. 26 ст. 149 НК РФ (передача неисключительных прав на программы для электронных вычислительных машин и базы данных, включенных в единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных, в том числе путем предоставления удаленного доступа к ним через информационно-телекоммуникационную сеть "Интернет").

3.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Тыс.руб				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего	5130	15 370	12 190	11 394
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	15 370	12 190	11 394

3.4. 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 положит. результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2023г.	800	4 481		(3 995)	1 286
	5170	2022г.		10 315		(9 515)	800
в том числе: незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2023г.	800	4 481		(3 995)	1 286
	5190	2022г.		10 315		(9 515)	800
в том числе: Сервис корпоративного информирования «Team – A Corporate Portal»	5181	2023г.		1 500		(1 500)	
	5191	2022г.					
Система генерации показов пользовательского контента	5182	2023г.	800	486			1 286
	5192	2022г.		800			800

4. Основные средства.

4.1. Наличие и движение основных средств

Тыс.руб													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2023г.	17 099	(12 137)	1 871	(338)	338	(1 397)	-	3 372	-	10 058	(1 251)
	5210	2022г.	15 762	(9 608)	113	(127)	46	(2 575)	-	1 349	-	17 099	(12 137)
в том числе: Другие виды основных средств													
	5201	2023г.	452	(347)	-	(338)	338	(18)	-	-	-	113	(28)
	5211	2022г.	338	(271)	113	-	-	(77)	-	-	-	452	(347)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	2023г.	16 647	(11 790)	1 871	-	-	(1 379)	-	3 372	-	9 945	(1 223)
	5212	2022г.	15 424	(9 338)	-	(127)	46	(2 499)	-	1 349	-	16 647	(11 790)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Переоценка основных средств в 2023 производилась: стоимость объектов основных средств приведена к рыночной, срок полезного использования объектов пересмотрен, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

4.2. Информация о принятых организацией сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам).

Группы основных средств / сроки полезного использования	Доля в группе
Машины и оборудование (кроме офисного)	
Срок полезного использования свыше 7 лет до 8 лет включительно	100%
Офисное оборудование	
Срок полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно	100%
Производственный и хозяйственный инвентарь	
Срок полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно	100%
Другие виды основных средств	
Срок полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно	100%

4.3. Изменение стоимости основных средств в результате модернизации, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

Наименование показателя	Код	Тыс. руб	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	411	-
в том числе: Сервер Supermicro SuperServer SYS-1029GQ-TRT 1U, 1x Intel Xeon Silver 4208 (2.1GHz/11Mb/8cores), 16G	5261	411	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

4.4. Основные средства, полученные в аренду основные средства.

Полученные в аренду основные средства, по которым в договоре не указана стоимость арендованного имущества.	
Адрес	Санкт-Петербург, Певческий пер., д. 12, лит. А,
Тип помещения	Офисные помещения на 4 этаже в бизнес- центр класса „В+”
Арендодатель	ИП Малюков Андрей Владимирович
Договор	Договор аренды (срок 11 мес)
	№ Ф011112020 от 01.11.2020
Площадь помещения на 31.12.23, кв.м	115,3
Площадь помещения на 31.12.22, кв.м	234,1

В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» компания не признает предмет аренды по краткосрочному (11 мес) договору аренды в качестве права пользования активом.

5. Прочие внеоборотные активы.

5.1. Наличие прочих внеоборотных активов.

Вложения организации в нематериальные активы не удовлетворяют требованиям п. 3 ПБУ 14/2007, соответственно отражены в разд. I "Внеоборотные активы" - по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы".

Тыс. руб

Прочие внеоборотные активы	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего прочие внеоборотные активы	3 474	1297	948
в т.ч.			
1. Вложения в нематериальные активы	0	1072	707
в т.ч.			
- доработка нематериальных активов	0	1072	707
2. Прочие расходы будущих периодов со сроком использования более 1 года	3 474	225	241
в т.ч.			
Лицензии на использование программных продуктов	3 474	225	241

6. Запасы.

6.1. Движение запасов.

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	2023г.	459	-	459	833	(1 122)	-	-	X	170	-	170
	5420	2022г.	104	-	104	1 191	(836)	-	-	X	459	-	459
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2023г.	459	-	459	833	(1 122)	-	-	-	170	-	170
	5421	2022г.	104	-	104	1 191	(836)	-	-	-	459	-	459
Готовая продукция	5402	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В результате проверки обесценения запасов не выявлено, соответственно, резерв под обесценение запасов не создан.

6.2. Запасы в залоге.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

7. Денежные эквиваленты.

Вклады «до востребования», «овернайт», являются денежными эквивалентами, отражены в разд. II "Оборотные активы" - по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты".

Тыс.руб

Срочные депозиты	Период	Остаток на начало периода	Движение денежных средств		Остаток на конец периода
			Внесение вклада	Возврат вклада	
<i>Всего</i>	2023	0	1 350 764	(1 345 712)	5 052
	2022	35 460	1 359 495	(1 394 955)	0
Срочные вклады в АО "АЛЬФА-БАНК"	2023	0	1 235 095	(1 230 594)	4 501
	2022	0	109 000	(109 000)	0
Срочные вклады в АО "ЮНИКРЕДИТ" БАНК	2023		115 669	(115 118)	551
	2022	35 460	1 250 495	(1 285 955)	0

8. Дебиторская и кредиторская задолженность.
8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнит. долгам	в результате хозяйств. операций	перевод из кратко- в долгосроч- ную задолжен- ность	погашение	списание на финанс. Результат	списание за счет резерва	Восстанов ление резерва	перевод из кратко- в долгосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнит. долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2023г.	674	(674)	0	0	0	0	(674)	674	0	0	0
	5521	2022г.	1 185	(1 185)	0	0	0	0	(511)	511	0	674	(674)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2023г.	674	(674)					(674)	674		0	0
	5522	2022г.	1 185	(1 185)	0	0	0	0	(511)	511		674	(674)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2023г.	11 718	(21)	732 382	0	(730 987)	0	0	(57)	0	13 113	(78)
	5530	2022г.	6 154	(77)	682 335	0	(676 706)	0	(64)	(8)	0	11 719	(21)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	2023г.	5 998	0	255 823	0	(254 279)	0				7 542	0
	5582	2022г.	646		236 023	0	(230 671)	0				5 998	0
Расчеты с поставщиками	5561	2023г.	2 961	0	28 855	0	(29 555)	0	0	(51)		2 261	(51)
	5581	2022г.	1 909	(67)	48 610	0	(47 503)	0	(54)	13		2 962	0
Прочая	5566	2023г.	2 759	(21)	447 704	0	(447 153)	0	0	(6)		3 310	(27)
	5586	2022г.	3 599	(10)	397 702	0	(398 532)	0	(10)	(21)		2 759	(21)
Итого	5550	2023г.	12 392	(695)	732 382	0	(730 987)	0	(674)	617	0	13 113	(78)
	5570	2022г.	7 339	(1 262)	682 335	0	(676 706)	0	(575)	503	0	12 393	(695)

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

8.2. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Поступление		Выбытие			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
<i>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</i>	5551	2023г.	0	0	0	0	0	0	0
	5571	2022г.	0	0	0	0	0	0	0
<i>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</i>	5560	2023г.	11 203	476 000	866	(475 104)	0	0	12 965
	5580	2022г.	9 828	466 257	807	(465 676)	(13)	0	11 203
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2023г.	1 067	51 731	0	(47 669)	0	0	5 129
	5581	2022г.	1 622	60 394	0	(60 936)	(13)	0	1 067
Авансы полученные	5562	2023г.	0	215 958	0	(215 958)	0	0	0
	5582	2022г.	0	204 561	0	(204 561)	0	0	0
Расчеты по налогам	5563	2023г.	2 045	20 557	0	(21 289)	0	0	1 313
	5583	2022г.	2 335	23 864	0	(24 154)	0	0	2 045
Кредиты	5564	2023г.	0	0	0	0	0	0	0
	5584	2022г.	0	0	0	0	0	0	0
Займы	5565	2023г.	0	0	0	0	0	0	0
	5585	2022г.	0	0	0	0	0	0	0
Прочая	5566	2023г.	8 091	187 754	866	(190 188)	0	0	6 523
	5586	2022г.	5 871	177 438	807	(176 025)	0	0	8 091
Итого	5550	2023г.	11 203	476 000	866	(475 104)	0	0	12 965
	5570	2022г.	9 828	466 257	807	(465 676)	(13)	0	11 203

8.3. Курсы валют.

По мере изменения курса рубля пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте, не производится.

Наименование показателя		31.12.2023г		31.12.2022г	
		Сумма	Курс на 31.12.2022	Сумма	Курс на 31.12.2022
Денежные средства на валютных счетах	Тыс. руб	1 812	89,6883	27	70,3375
	Тыс.USD	20,2		0,4	
Денежные средства на депозитном валютном счете	Тыс.руб				
	Тыс.USD				
Итого, тыс руб		1 812		27	

Наименование показателя		31.12.2023г		31.12.2022г	
		Сумма	Курс на 31.12.2023	Сумма	Курс на 31.12.2022
Дебиторская задолженность покупателей		2 742,7		331,9	
Huawei Services (Hong Kong) Co., Limited	Тыс. руб	25,61		20,1	
	Тыс. USD	0,3	89,6883	0,3	70,3375
APPLE INC	Тыс. руб	142,9		52,5	
	Тыс. USD	1,6	89,6883	0,7	70,3375
Google LLC	Тыс. руб	212,5		259	
	Тыс. USD	2,4	89,6883	3,7	70,3375
GarnetCast LLC (ГарнетКаст ЛЛС)	Тыс. руб	2 361,7		3 914	
	Тыс. USD	26,3	89,6883	56	70,3375
Дебиторская задолженность поставщиков		3 396,5		1 055	
INTELIT LTD (Интелит)	Тыс. руб	3 396,5		1 055	
	Тыс. USD	37,9	89,6883	15	70,3375
Итого дебиторская задолженность (расчеты в валюте), тыс руб		6 139,2		5 228	

8.4. Курсовые разницы.

В отчете о финансовых результатах доходы от курсовых разниц отражаются за минусом расходов, относящихся к этим доходам.

Тыс.руб

Расшифровка финансового результата от курсовых разниц	2023	2022
Доходы от курсовых разниц	2 206	2 032
Расходы от курсовых разниц	(1 058)	(1 172)
Итого доходы за минусом расходов	1 148	860

9. Оценочные обязательства.

Тыс.руб

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего	2023г.	12 016	9 708	(12 695)	9 029
	2022г.	9 643	13 233	(10 860)	12 016
в том числе:					
Резерв расходов на отпуск (по состоянию на отчетную дату)	2023г.	12 016	9 708	(12 695)	9 029
	2022г.	9 643	13 233	(10 860)	12 016

10. Информация об операциях со связанными сторонами.

10.1. Связанные стороны.

п/п	Полное фирменное наименование/ФИО аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилир. лица в уставном капитале общества, %
1	Лимбах Игорь Евгеньевич	Бенефициарный владелец ООО "Фотострана"	16.09.2022	99,25%
2	Кряжева Татьяна Александровна	Генеральный директор ООО "Фотострана" с 15.12.2022	14.12.2022	-

10.2. Операции с аффилированными лицами.

Операции, в т.ч. по займам, между аффилированными лицами в 2023г отсутствуют.

10.3. Вознаграждение управленческому персоналу.

Тыс.руб

Вознаграждение управляющему персоналу	2023 г	2022 г
Вознаграждение (заработная плата)	2880	6908
Вознаграждение (в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе)	-	-
Страховые взносы	109	130
Итого расходы на вознаграждение управляющему персоналу	2989	7038

11. Доходы и расходы.

Выручка от продаж услуг отражается в учете по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчетных документов. Общество применяет метод формирования неполной себестоимости услуг: на себестоимость услуг относятся прямые затраты, управленческие, коммерческие расходы полностью списываются на счета учета продаж.

11.1. Расшифровка доходов и расходов.

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	2023г.	2022г.
Выручка	2110	215 178	201 568
Себестоимость продаж	2120	(149 309)	(136 812)
Валовая прибыль (убыток)	2100	65 869	64 756
Коммерческие расходы	2210	(9 522)	(16 014)
Управленческие расходы	2220	(30 968)	(50 019)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	25 379	(1 277)
Доходы от участия в других организациях	2310		
Проценты к получению	2320	892	807
Проценты к уплате	2330		
Прочие доходы	2340	3 237	1 751
Прочие расходы	2350	(13 384)	(13 317)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 124	(12 036)
Текущий налог на прибыль	2410		
Отложенный налог на прибыль	2450		
Прочее	2460		
Чистая прибыль (убыток)	2400	16 124	(12 036)
Результат от прочих операций, в т.ч. изменение капитала в связи с изменением учетной политики, ставки налога на прибыль	2520	(3)	
Совокупный финансовый результат периода	2500	16 121	(12 036)

11.2. Затраты на производство.

Тыс.руб

Наименование группы затрат	Код	2023г.	2022г.
Материальные затраты	5610	(23 990)	(26 337)
<i>в т.ч.</i>			
<i>Расходы по обслуживанию платежей пользователей</i>	<i>56101</i>	(5 164)	(7 810)
<i>ИТ-сервисы</i>	<i>56102</i>	(4 926)	(5 508)
<i>Материальные расходы (компьютеры, ноутбуки и т.п.)</i>	<i>56103</i>	(158)	(5)
<i>Услуги тех.поддержки, дизайн.работы и т.п.</i>	<i>56104</i>	(13 741)	(13 015)
Расходы на оплату труда	5620	(126 546)	(136 979)
Отчисления на социальные нужды	5630	(6 214)	(4 870)
Амортизация	5640	(8 787)	(6 157)
Прочие затраты	5660	(24 263)	(28 502)
<i>в т.ч.</i>			
<i>Аренда помещения</i>	<i>56601</i>	(2 556)	(4 274)
<i>Интернет, связь</i>	<i>56602</i>	(2 046)	(1 604)
<i>Реклама</i>	<i>56603</i>	(3 192)	(9 583)
<i>Хостинг</i>	<i>56604</i>	(10 140)	(9 924)
<i>Материальные расходы (кроме компьютеров и т.п.)</i>	<i>56605</i>	(46)	(432)
<i>Прочие расходы</i>	<i>56606</i>	(6 284)	(2 686)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(189 799)	(202 846)

11.3. Информация по прочим доходам и расходам.

Прочие доходы отражаются за минусом расходов, т.к. возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Тыс.руб

Наименование вида дохода/ расхода	2023 г				2022 г			
	Доходы	Расходы	Показатель итоговый		Доходы	Расходы	Показатель итоговый	
Доходы (расходы), связанные с прочей реализацией	4 743	(4 698)	45		85	(95)		(9)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2 225	(2 226)		(1)	16 514	(16 182)	333	
Курсовые разницы	2 206	(1 058)	1 148		2 032	(1 172)	860	
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	477		477		439		439	
Прибыли и убытки прошлых лет, выявленные в этом году	69		69			(45)		(45)
Подарки сотрудникам		(232)		(232)		(127)		(127)
Корпоративные мероприятия		(303)		(303)		(220)		(220)
Прочие доходы и расходы	1 497	(446)	1 497	(446)	31	(597)		(566)
Резервы сомнительных долгов		(51)		(51)	13	(18)		(5)
Списание задолженности (дебиторская, кредиторская)	1		1		12		12	
Услуги банка	4	(485)		(481)	5	(566)		(561)
Вознаграждение платежных агентов (НКО)		(11 870)		(11 870)		(11 784)		(11 784)
Штрафы					108		108	
Итого	11 222	(21 369)	3 237	(13 384)	19 239	(30 805)	1 751	(13 317)

12. Применение ПБУ 18/02.

В 2023г организация применяет пониженную ставку налога на прибыль в рамках налогового манёвра в соответствии с Федеральным законом ФЗ от 14.07.2022 N 321-ФЗ: 0%.

13. Информация о выплаченных дивидендах.

В 2023 г. выплачивались дивиденды в размере 11 424 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью "Фотострана"

Наименование показателя	Код строки бух. баланса	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Активы				
Нематериальные активы	1110	8 553	10 589	3 150
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	8 807	4 961	6 154
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	3 474	1 297	948
Запасы	1210	170	459	104
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	665	-	-
Дебиторская задолженность	1230	12 792	11 698	6 078
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 594	6 539	50 223
Прочие оборотные активы	1260	638	549	1 387
ИТОГО активы	-	42 693	36 092	68 044
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	12 722	11 203	9 840
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	9 029	12 016	9 643
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	21 751	23 219	19 483
Стоимость чистых активов	-	20 942	12 873	48 560

15. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

Денежные потоки от продажи и приобретения услуг и товарно-материальных ценностей указаны без учета НДС.

Денежные потоки по выплате заработной платы указаны с учетом

- сумм НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет;
- сумм, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам;
- сумм страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Денежные потоки от продажи и приобретения услуг и товарно-материальных ценностей указаны без учета НДС.

16. События после отчетной даты.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения в корректировки или упоминания в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

17. Непрерывность деятельности.

ООО «Фотострана» способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципами непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на развлекательные сервисы и основываясь на рассмотрении финансового положения компании, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

18. **Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.**

За отчетный период у ООО «Фотострана» чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

19. **Информация о государственной помощи.**

ООО «Фотострана» в 2023г. государственную помощь не получало.

20. **Условные факты хозяйственной деятельности.**

По состоянию на 31.12.2023 ООО «Фотострана» не вовлечено в судебные разбирательства в качестве ответчика.

21. **Информация о затратах на энергетические ресурсы.**

Затраты на энергетические ресурсы не являются существенными.

22. **Информация об экологической деятельности.**

Негативного воздействия на окружающую среду в процессе деятельности общества не происходит. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления обязательств.

23. **Информация о рыночных рисках.**

Валютный риск.

Несущественная часть расходов и обязательств Общества выражена в иностранной валюте, а именно в долларах. Мерами по нивелированию валютных рисков являются контроль курсов валют при планировании и осуществлении оплат в валюте.

Риск кредитных ставок.

Для своевременного исполнения своих обязательств и пополнения оборотных средств Общество не привлекает и не планирует привлекать кредиты.

Риск ликвидности.

В настоящее время, учитывая экономическую и политическую ситуацию в России, можно ожидать незначительное ухудшения покупательной способности потребителей услуг Общества. Общество оценивает данный риск как ниже среднего и предполагает осуществить оптимизацию своих издержек.

Отраслевой риск.

В 2023 году Обществом были приняты следующие меры: повышение качества сервиса существующих игр и развлечений, сокращение расходов.

Генеральный директор ООО «Фотострана»

Т.А. Кряжева

Главный бухгалтер

Н.В. Строганова

21.03.2024 г.

