

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Интернет-технологии»
за 2023 год**

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Сведения о Компании.

Общество с ограниченной ответственностью «Интернет-технологии», сокращенное название ООО «Интернет-технологии» (далее Общество), зарегистрировано 12 апреля 2006г. ИФНС России по г. Кургану, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 45 №000807825.

ИНН 4501120426, свидетельство серии 45№000579755 о постановке на учет в налоговом органе юридического лица выдано 12 апреля 2006 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Кургану.

ОГРН 1064501162538, регистрирующим органом является ИФНС России г. Кургану. Общество зарегистрировано по адресу: 640003, Российская Федерация, Курганская обл., г. Курган, ул. Гагарина, д.64, свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серии 45 №001243713 от 18.03.2013г.

Филиалов, подразделений и представительств Общество не имеет.

Сведения о лицензиях на право осуществления деятельности, подлежащей лицензированию:

1. Лицензия ФСТЭК России рег. № 0986 от 22.01.2010 г. на деятельность по технической защите конфиденциальной информации, переоформлена на основании приказа ФСТЭК России от 30.05.2013 №151-л, действует бессрочно.

2. Лицензия УФСБ России по Курганской области рег. № 3 от 29.05.2013 г. на осуществление деятельности по разработке, производству, распространению шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнению работ, оказанию услуг в области шифрования информации, техническому обслуживанию шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя), действует бессрочно.

Численность работающих на 31 декабря 2023 года составило 6 человек, в том числе 3 совместителя.

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.07.2022 года по настоящее время, в связи с чем применяет пониженные тарифы страховых взносов в размере 15% от ФОТ выше МРОТ, вместо базового тарифа 30%.

Единственным участником Общества (владеющий 100% уставного капитала) с 28 сентября 2020 года является Общество с ограниченной ответственностью "Корпорация СТС" (ООО "Корпорация СТС") ИНН 6660153847, зарегистрированное по адресу: 101000 г. Москва, ул. Чаплыгина, д. 11 эт. 4 пом. 1.

Согласно Устава единоличным исполнительным органом Общества является директор Общества. Директор назначается собранием участников сроком на 3 года. Директор Общества в своей деятельности подотчетен Общему собранию участников Общества. С 17.09.2019 г. и по настоящее время полномочия Директора (единоличного исполнительного органа) ООО «Интернет-технологии» исполняет Григорьев Максим Сергеевич.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике ООО «Интернет-технологии», утвержденной приказом №Пр-ИТ-2022-00010/2 от 30.12.2022 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Учет основных средств

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. По объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств в Организации не проводилась.

3.2. Право пользования активами

Общество арендует офисные помещения, используемые при ведении основной деятельности. Сумма арендных обязательств рассчитана исходя из предполагаемого срока аренды не менее двух лет с даты начала применения стандарта 01.01.2022 год. Ставка дисконтирования для арендных обязательств определена как: ключевая ставка (процентная ставка, принятая ЦБ) увеличенная на 4 пункта (с 20 декабря 2021 г. 8,5 Информационное сообщение Банка России от 17.12.2021) – 12,5%.

3.3. Учет нематериальных активов

В составе НМА учитывались объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007. Организация не применяет ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" досрочно.

3.4. Учет запасов

К запасам относятся активы используемые, потребляемые при выполнении работ, оказании услуг или для продажи в течение 12 месяцев. Стоимость сырья, материалов,

товаров, других затрат на производство учитываются в обычном порядке (без использования счетов 15 и 16). Оценка запасов при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления.

3.5. Учет доходов и расходов

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Затраты на основные виды услуг учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство. Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры. Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы включаются в полном объеме в себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) отчетного периода (дебет счета 90 - кредит счета 26)

3.6. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Общество применяет положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)" в целях равномерного включения предстоящих расходов в себестоимости отчетного периода.

3.6.1. Оценочные резервы.

В бухгалтерском учете создаются следующие виды резервов: резерв предстоящих расходов на оплату отпускных и вознаграждения по итогам года, величина данных оценочных обязательств относится на расходы по обычным видам деятельности.

3.6.2. Резерв по сомнительным долгам

В целях формирования резерва сомнительных долгов выявляется сомнительная задолженность методом экспертной оценки. На 31.12.2023 года сомнительной задолженности не выявлено.

3.6.3. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Общество создает резерв под обесценение запасов в случае выявления признаков обесценения активов. На 31.12.2023 года признаков обесценения активов не выявлено.

3.7. Учет расходов будущих периодов

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

3.8. Учет авансов, полученных (выданных)

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

3.9. Учет налога на прибыль

В целях налогообложения прибыли доходы, и расходы определяются по методу начисления. Исчисление авансовых платежей по налогу на прибыль производится ежеквартально, в порядке, установленном в абз.2 п. 2 ст. 286 НК РФ.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В налоговом учете Общество формирует следующие резервы:

- на выплату вознаграждения по итогам года
- сомнительных долгов.

Резерв отпусков в налоговом учете не создается, расходы на выплату отпускных включаются в состав расходов пропорционально дням отпуска, приходящимся на каждый отчетный период.

4. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

4.1. Корректировка сравнительных показателей

В отчетном периоде отсутствуют корректировки сравнительных показателей.

4.2. Исправление ошибки прошлых лет

Организация в случае выявления, будет исправлять ошибки в отчетности без ретроспективного пересчета. В текущем периоде ошибок прошлых лет не выявлено.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Нематериальные активы

Приобретение, создание, переоценки нематериальных активов в отчетном периоде не осуществлялось. В связи с прекращением способности приносить экономические выгоды НМА - программы для ЭВМ, разработанные специалистами Общества в 2006-2010 годах, списаны с учета в полном объеме, остаточной стоимости на момент списания не имели.

Наличие и движение нематериальных активов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	за 2023г.	2 011	(2 011)	-	(2 011)	2 011	-	-	-
	за 2022г.	2 011	(1 839)	-	-	-	(171)	2 011	(2 011)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2023г.	2 011	(2 011)	-	(2 011)	2 011	-	-	-
	за 2022г.	2 011	(1 839)	-	-	-	(171)	2 011	(2 011)

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, шт.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего, в том числе:	-	9	7
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ	-	9	7

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных представлено в таблице, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	933	(581)	-	(610)	610	(327)	-	-	-	323	(298)
	за 2022г.	933	(253)	-	-	-	(329)	-	-	-	933	(581)
в том числе: Машины и оборудование	за 2023г.	323	(276)	-	-	-	(22)	-	-	-	323	(298)
	за 2022г.	323	(253)	-	-	-	(24)	-	-	-	323	(276)
Офисные помещения (права пользования активам)	за 2023г.	610	(305)	-	(610)	610	(305)	-	-	-	-	-
	за 2022г.	610	-	-	-	-	(305)	-	-	-	610	(305)

В состав основных средств учтено серверное оборудование. В отчетном периоде нового оборудования не поступало, выбытия не было. Признаков обесценения активов не выявлено.

Срок пользования арендованными активами установленный в 24 месяца с даты применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" с 01.01.2022 год на 31.12.2023 год завершен, принято решение о применении упрощенных способах учета арендованных объектов, начиная с 2024 года, как субъект МСП Общество имеет право на упрощенные способы ведения учета и право применения отдельных положений и стандартов, в соответствии с федеральными законами и учетной политикой.

5.3. Финансовые вложения

В отчетном периоде финансовых вложений Общество не имело. Обществом заключено соглашение о поддержании минимального неснижаемого остатка (МНО) на банковском счете Общества, открытом в АО КБ «АГРОПРОМКРЕДИТ» по которому Банк начисляет проценты на сумму каждого МНО в размере процентной ставки, согласованной Сторонами при заключении соответствующего соглашения о МНО. Сумма полученных доходов по данному соглашению отражена в составе прочих доходов Общества.

5.4. Запасы

Движение и состав запасов Общества отражены в таблице.

Наименование показателя	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	за 2023г.	203	-	203	58 091	(57 983)	-	-	X	311	-	311
	за 2022г.	489	-	489	17 897	(18 183)	-	-	X	203	-	203
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	41	-	41	58	(59)	-	-	15	40	-	40
	за 2022г.	100	-	100	14	(73)	-	-	-	41	-	41
Товары для перепродажи	за 2023г.	5	-	5	51 204	(51 208)	-	-	-	1	-	1
	за 2022г.	5	-	5	6 410	(6 411)	-	-	2	5	-	5
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	-	-	-	6 603	(6 603)	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	11 432	(11 432)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	157	-	157	226	(114)	-	-	-	270	-	270
	за 2022г.	383	-	383	41	(267)	-	-	-	157	-	157

В Обществе нет материально-производственных запасов, находящихся в пути, переданных в залог, на ответственное хранение или на переработку на давальческих условиях. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом не сформирован так как признаков обесценения активов не выявлено.

5.5. Дебиторская задолженность

Вся задолженность является краткосрочной. Расчеты осуществляются в соответствии с условиями договоров, сомнительной задолженности не выявлено.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	817	-	2 622	(469)	-	-	-	-	-	2 970	-
	за 2022г.	3 765	-	283	(3 386)	-	-	-	155	-	817	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	585	-	2 585	(469)	-	-	-	-	-	2 701	-
	за 2022г.	1 232	-	283	(930)	-	-	-	-	-	585	-
Авансы выданные	за 2023г.	232	-	(3)	-	-	-	-	-	-	230	-
	за 2022г.	1 629	-	-	(1 397)	-	-	-	-	-	232	-
Прочая	за 2023г.	-	-	39	-	-	-	-	-	-	39	-
	за 2022г.	904	-	-	(1 059)	-	-	-	155	-	-	-
Итого	за 2023г.	817	-	2 622	(469)	-	-	X	-	-	2 970	-
	за 2022г.	3 765	-	283	(3 386)	-	-	X	155	-	817	-

5.6. Кредиторская задолженность

В качестве долгосрочной кредиторской задолженности признаны арендные обязательства сроком на 2 года, уменьшенные на величину НДС и процентных расходов, согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Долгосрочные обязательств Общество на конец отчетного периода погашены. Вся прочая задолженность является краткосрочной. Расчеты с поставщиками осуществляются в соответствии с условиями договоров, в полном объеме и своевременно. Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию осуществляются в сроки, установленные законодательством в полном объеме и своевременно.

(тыс. руб.)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
			поступление	выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	323	-	(323)	-	-	-	-	-	
	за 2022г.	610	-	(287)	-	-	-	-	323	
в том числе: прочая	за 2023г.	323	-	(323)	-	-	-	-	-	
	за 2022г.	610	-	(287)	-	-	-	-	323	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	511	2 729	(235)	-	-	-	-	3 004	
	за 2022г.	7 728	170	(7 542)	-	-	155	-	511	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	113	1	(30)	-	-	-	-	85	
	за 2022г.	65	84	(37)	-	-	-	-	113	
авансы полученные	за 2023г.	33	95	(33)	-	-	-	-	95	
	за 2022г.	6 469	33	(6 469)	-	-	-	-	33	
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	330	2 633	(173)	-	-	-	-	2 790	
	за 2022г.	1 194	18	(1 037)	-	-	155	-	330	
прочая	за 2023г.	34	-	-	-	-	-	-	34	
	за 2022г.	-	34	-	-	-	-	-	34	
Итого	за 2023г.	511	2 729	(235)	-	X	-	-	3 004	
	за 2022г.	7 728	170	(7 542)	-	X	155	-	511	

5.7. Оценочные обязательства

Движение, виды оценочных обязательств за 2023 год представлено в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	344	847	(755)	(25)	411
в том числе:					
резерв отпусков	344	221	(139)	(15)	411
резерв вознаграждений по итогам года	-	626	(616)	(10)	-

Оценочные обязательства Общества являются краткосрочными.

5.8. Выручка

Основной вид деятельности Общества: деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов Структура выручки по видам доходов отражена в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Реализация прав на программы для ЭВМ	66 414	6 384
Реализация программно-аппаратных комплексов, сертификатов технической поддержки	7 382	1 891
Услуги в области защиты информации	3 000	2 429
Выполнение работ по созданию АСКУЭЭ (субподряд)	-	6 185
Услуги виртуального облачного дата центра (ВЦОД)	2932	2029
Веб-услуги: размещение и сопровождение сайтов	91	98
Итого	79 819	19 016

5.9. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж в разрезе обычных видов деятельности за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Реализация прав на программы для ЭВМ	46 921	5 526
Реализация программно-аппаратных комплексов, сертификатов технической поддержки	4 636	886
Услуги в области защиты информации	3 087	3 647
Выполнение работ по созданию АСКУЭЭ (субподряд)	-	5 233
Услуги виртуального облачного дата центра (ВЦОД)	2 888	1 795
Веб-услуги: размещение и сопровождение сайтов	242	756
Итого	57 774	17 843

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Амортизация	22	195
Амортизация ППА	305	238
Материальные затраты	59	9
Расходы на оплату труда	3 399	2 703
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	707	815
Прочие затраты:		
- аренда помещений (операционная)	13	13
- услуги сторонних организаций (субподряд)	-	5 216
- услуги сторонних организаций (ВЦОД)	2 437	1 699

- информационно-консультационные услуги	328	79
- прочие расходы: связь, хостинг, ПО ИТ, переподготовка кадров	398	465
Расходы на приобретение программно-аппаратных комплексов, сертификатов	4 583	850
Расходы на приобретение прав на программы для ЭВМ	46 588	5 561
Итого	57 774	17 843

5.10. Управленческие расходы

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2022 год	2021 год
Амортизация ППА	76	67
Материальные затраты	-	3
Расходы на оплату труда	689	296
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	166	89
Прочие затраты:		
- аренда помещений	-	-
- аудиторские расходы, нотариус	40	26
- информационно-консультационные услуги	25	42
- прочие расходы (связь, нотариус, почта, ПО и т.д.)	70	23
Итого	1 066	546

5.11. Прочие доходы

Прочие доходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2023 год	2022 год
Излишне начисленные СВ за 2022 (пересчет СВ на тариф МСП)	178	
Реализация прочих активов (материалы, не используемые при оказании услуг)		59
Восстановлены излишне начисленные оценочные обязательства по резервам	25	
Проценты по соглашению о МНО	419	
Итого	622	59

5.12. Прочие расходы

Прочие расходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2023 год	2022 год
Проценты, начисленные по арендным обязательствам (ППА)	21	57
Себестоимость реализованных материалов		59
Расходы на услуги банков	37	34
Новогодние подарки детям сотрудников, прочие расходы		2
Итого	58	152

5.13. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2022 год	2021 год
Прибыль до налогообложения	21 543	569
Условный расход по налогу на прибыль	(4 309)	(114)
Постоянные налоговые расходы:		
расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(0)	(0)
Итого	(0)	(0)
Постоянные налоговые доходы:		

доходам, не учитываемым для целей налогообложения		
прочие	-	-
Итого	-	-
Увеличение (уменьшени) отложенных налоговых активов:		
оценочным обязательствам (резерв отпусков БУ)	13	69
арендные обязательства	(69)	(34)
Итого	(56)	35
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств:		
кредиторская задолженность (процентные расходы аренда)	(4)	11
основные средства	(66)	66
резерв сомнительных долгов (НУ)	6	77
Итого	(64)	154
Итого отложенный налог на прибыль	8	119
Итого текущий налог на прибыль	(4 316)	(233)
Налог на прибыль	(4 308)	(114)

Ставка по налогу на прибыль в 2023 и 2022 годах составляла 20 процентов, правила налогообложения не изменялись.

6. Информация о связанных сторонах на 31.12.2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Корпорация СТС» (ООО «Корпорация СТС»).

Директор ООО «Корпорация СТС» Казаков Николай Викторович.

Директор ООО «Интернет-технологии» Григорьев Максим Сергеевич.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие операции:

Наименование связанного лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Операции за 2023 год	
		Содержание	Сумма
ООО «Корпорация СТС»	Доля владения уставным капиталом ООО «Интернет- технологии» 100%	ООО «Интернет-технологии» оказывало следующие услуги:	
		- размещение и сопровождение сайта ООО «Корпорация СТС», договор №44/15-ОУ-ИТ от 01.04.2015г.	17 тыс. руб. (НДС 20%)
		- услуги виртуального облачного дата-центра, договор №07/20-ОУ-ИТ от 01.10.2020 г.	2 931 тыс. руб. (НДС 20%)
		- оказание услуг удостоверяющего центра с использованием сервиса корпоративного центра регистрации, предоставление прав на ПО, договор №46 от 01.09.2021 г.	42 тыс. руб. (НДС 20%, права на использование ПО «Контур» без НДС)
		- реализация прав на программные продукты:	

		<p>договор №25/23-ЛД-ИТ от 28.06.2023 (сервисы и программы 1С)</p> <p>Сублицензионный договор №04/23-ЛД-ИТ от 25.04.2023 (ПО JMS Aladdin)</p> <p>Сублицензионный договор №37/23-ЛД-ИТ от 16.11.2023 (ПО Касперский)</p> <p>ООО «Корпорация СТС» оказывало следующие услуги:</p> <p>- предоставление доступа к справочно-правовой системе Консультант плюс, договор №11 от 01.04.2020 г.</p>	<p>38 тыс. руб. (без НДС)</p> <p>340 тыс. руб. (без НДС)</p> <p>780 тыс. руб. (без НДС)</p> <p>87 тыс. руб. (НДС 20%)</p>
Григорьев Максим Сергеевич	Директор ООО «Интернет-технологии»	Заработная плата	Согласно трудового договора
АО «СУЭНКО» (Управляющая организация ООО «Корпорация СТС»)	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, что и данное юридическое лицо	<p>ООО «Интернет-технологии» оказывало следующие услуги:</p> <p>- оказание услуг удостоверяющего центра с использованием сервиса корпоративного центра регистрации, договора: №АУ/126-23 от 19.07.2023 г. (УЦ КЦР ЭК) №АУ/140-23 от 08.08.2023 г. (УЦ КЦР КК) №АУ/144.3-2 от 05.08.2022 г. (УЦ КЦР ЭК) №АУ/38/3-23 от 01.03.2023 г. (УЦ КЦР КК) №АУ/80/3-22 от 01.05.2022 г. (УЦ КЦР КК)</p> <p>- реализация прав ПО JMS Аладдин сублицензионный договор АУ/89-23 от 17.05.2023 г.</p> <p>- реализация прав на ПО Kaspersky №294,295 от 27.05.2023 г. №643 от 31.10.2023</p> <p>- реализация прав на ПО, ПАК VipNet, сертификатов совместной технической поддержки продуктов VipNet</p>	<p>800 тыс. руб. (НДС 20%, права на ПО без НДС)</p> <p>1 457 тыс. руб. (без НДС)</p> <p>12 434 тыс. руб. (без НДС)</p> <p>6 779 тыс. руб. НДС 20%, права на ПО без НДС)</p>

		АО «СУЭНКО» оказывало следующие услуги: - предоставление помещений в аренду, услуги связи	357 тыс. руб. (НДС 20%)
Бобров А. О., Зверев Ю. А	Доля косвенного владения более 25%	Операции отсутствуют.	

Все операции между связанными сторонами, в качестве контрагентов осуществлялись в рамках обычной финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с заключенными договорами.

7. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В течение 2022 и 2023 годов в состав основного управленческого персонала Общества входили: директор, главный бухгалтер – исполняющие обязанности на условиях внешнего совместительства.

Общая сумма вознаграждения за 2023 год, выплаченная основному управленческому персоналу, составила 431 тыс. руб. (2022 год 299 тыс. руб.). Все выплаты представляли собой краткосрочные вознаграждения.

8. Риски и условные обязательства

8.1. Риски, связанные с персоналом

Услуги в области информационных технологий — это отрасль, эффективность работы в которой напрямую связана с высоким уровнем, предъявляемым к образованию, опыту, компетентности кадрового состава. Одним из значимых рисков для Общества является нехватка квалифицированных кадров. С целью предотвращения текучести кадров в Обществе поддерживается достойный уровень заработной платы, осуществляются социальные выплаты. Обществом на постоянной основе ведется мониторинг рынка труда. Информация о имеющихся вакансиях размещена на сайте предприятия, а также на специализированных электронных площадках.

8.2. Риск изменения требований законодательства

Информационные технологии одна из самых динамично меняющихся отраслей и соответственно законы, нормативно-правовая база, регламентирующие данный вид деятельности имеет такую же тенденцию. Все изменения законодательства, которые могут коснуться специфики работы Общества, отслеживаются на постоянной основе. Существует практика заблаговременно проводить подготовку к грядущим изменениям требований.

8.3. Геополитические риски

Обострение геополитической ситуации и введение экономических санкций со стороны ряда ведущих зарубежных стран в отношении России, а также ответных санкций со стороны России, оказывает негативное влияние на экономические отношения, нарушая их нормальное течение и развитие.

9. Информация о событиях после отчетной даты

К событиям после отчетной даты, соответствующие понятиям, определенным ПБУ 7/98 Общество, относит геополитическую нестабильность, рост изолированности РФ.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Директор _____ М.С. Григорьев

28 марта 2024 г.