

ПОЯСНЕНИЯ

К годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

Закрытого акционерного общества «ОЛПИ Информационные Технологии»

26 марта 2024 года

Основные сведения об организации.

Закрытое акционерное общество «ОЛПИ Информационные Технологии», юридический и фактический адрес:

197110, г. Санкт – Петербург, ул. Ораниенбаумская, д.21

Дата государственной регистрации: «31» января 2011г.

ОГРН: 1117847026923

ИНН: 7813492471

КПП: 781301001

Зарегистрировано в МИ ФНС России № 25 по г. Санкт - Петербургу «31» января 2011г. свидетельство № 008146214

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 37 человек, на 31.12.2022г. – 42 человека.

Исполнительный орган ЗАО «ОЛПИ ИТ» - генеральный директор Кузнецов Сергей Владимирович. Высший орган управления ЗАО «ОЛПИ ИТ» - общее собрание акционеров общества.

В соответствии с Уставом в Обществе не создан Совет директоров.

Основные виды деятельности Общества:

Оптовая торговля программным обеспечением;

Монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений;

Оптовая торговля компьютерами и периферийными устройствами;

Деятельность консультативная в области компьютерных технологий прочая;

Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. В 2023 году не происходило увеличение Уставного капитала.

Общество имеет территориально обособленное подразделение в г. Москва. Подразделение не выделено на отдельный баланс.

Информация о количестве акций, выпущенных акционерным обществом

Обществом выпущено 100 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 руб. каждая. Акции полностью оплачены.

Прибыль на акцию за 2023 год составила 15,24 тыс.руб. (1524 тыс.руб./100 акций)

Прибыль на акцию за 2022 год составила 1934,51 тыс.руб. (193 451 тыс.руб./100 акций)

ЗАО «ОЛЛИ ИТ» не имеет конвертируемых ценных бумаг, договоры купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости отсутствуют. По этой причине показателю разводненной прибыли(убытка) на акцию не рассчитывается.

Информация об акционерах общества

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 10 тыс. рублей.

- Кузнецова Наталия Николаевна (единственный акционер – 100%).

Бенефициарным владельцем ЗАО «ОЛЛИ ИТ» является Кузнецова Наталия Николаевна.

Держателем реестра акционеров акционерного общества является ЗАО «ВТБ Регистратор»

В 2023 г. были начислены дивиденды 42 700 тыс. руб. Выплата составила 36 395 тыс. руб. Начислен НДФЛ в сумме 6 305 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах

Физические лица:

Кузнецова Наталия Николаевна. Начисление дивидендов 42 700 тыс. руб.

В состав управленческого персонала включаются:

Генеральный директор

Финансовый директор

Директор департамента дистрибуции

Директор департамента системной интеграции

Директор департамента инженерных систем

Директор технического департамента

В 2023 году начислена и выплачена заработная плата основному управленческому персоналу на 15 747 тыс. руб. Страховые взносы составили 2 496 тыс. руб., НДФЛ составил 2 047 тыс. руб.

В 2022 году начислена и выплачена заработная плата основному управленческому персоналу на 17 314 тыс. руб. Страховые взносы составили 3 696 тыс. руб., НДФЛ составил 2 276 тыс. руб.

Юридические лица:

-ООО «ОРИОН», ИНН 7801187138. Генеральный директор – Кузнецов Сергей Владимирович.

По договору аренды помещений за 2023г. объем операций за год на сумму 6 661,04 тыс. руб, перечислено 7 887,2 тыс. руб. зачтено авансов на сумму 5 652,6 тыс.руб.

тыс.руб.

Контрагент	Остаток на 31.12.2022	Движение за период		Остаток на 31.12.2023
		Задолженность	Оказание услуг,зачет авансов	
Договор ООО "ОРИОН", ИНН 7801187138	Задолженность	Оплата,зачет авансов	Оказание услуг,зачет авансов	Задолженность
Договор № 22/ОР/01-11 от 01.11.2021	388,90	388,90		
Договор 23/ОР/01-10 от 01.10.2022 (на 22-23 год)	1 340,80	5 694,92	4 354,16	
Договор 24/ОР/01-09 от 01.09.2024 (на 23-24 год)		1 803,43	2 306,88	503,45
Итого:	1 729,70	7 887,25	6 661,04	503,45

По договору аренды помещений за 2022г. объем операций за год на сумму 5 363, 04 тыс. руб, перечислено 2 420,0 тыс. руб. ,зачтено авансов на сумму 1 815,3 тыс.руб.

тыс.руб.

Контрагент	Остаток на 31.12.2021	Движение за период		Остаток на 31.12.2022
		Оплата, зачет авансов	Оказание услуг, зачет авансов	
Договор ООО "ОРИОН", ИНН 7801187138	Аванс 1 213,40		1 213,40	
Договор № 21/ОР/01-12 от 01.12.2020				
Договор № 22/ОР/01-11 от 01.11.2021		4 235,30	4 624,20	388,90
Договор 23/ОР/01-10 от 01.10.2022 (на 22-23 год)			1 340,80	1 340,80
Итого:	1 213,40	4 235,30	7 178,40	1 729,60

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. – 503,4 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022г. – 1 729,6 тыс.руб.

Информация об учетной политике

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
 - материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
 - списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров, определяется по отгрузке.

Уровень существенности:

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах, хозяйственных операциях, нераскрытые которой может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемых на основе отчетности.

Существенность информации об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях оценивается исходя из величины и характера этой информации.

Существенными по величине признаются значения, превышающие 10% от общего значения группы статей показателя бухгалтерской отчетности по состоянию на каждую отчетную дату.

Неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности (ошибка), которое в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, превышает уровень существенности, классифицируется как существенная ошибка.

Последствия изменения учетной политики

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008.

Организация выбрала упрощенный вариант перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации. Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ.

Информация об отдельных активах и обязательствах.

Нематериальные активы:

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В 2022 году зарегистрирован товарный знак «ОЛЛИ Информационные Технологии» за плату денежными средствами.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом. Сроки полезного использования нематериальных активов, а также методы амортизации не менялись

Основные средства:

Организацией сделаны корректировки по переходу на ФСБУ 6/2020 в части корректировки балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021г., отражены в отчетности за 2022 год. Общая сумма корректировок 357 тыс.руб.

В 2023 году организацией был пересмотрен срок полезного использования по транспортным средствам. На основании прогноза срока дальнейшей эксплуатации было принято решение увеличить срок полезного использования по транспортным средствам организации, что повлекло за собой пересчет начисленной амортизации. Общая сумма корректировок по начисленной амортизации составила 4 786,8 тыс. руб.

В 2023 году было принято решение о переводе в основные средства оборудования, приобретенного ранее для продажи. Балансовая стоимость оборудования составила 4 362 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом. Переоценка основных средств в предшествующие годы не проводилась.

Основных средств, переданных в аренду нет.

Основные средства, принятые в аренду, отражены на счете 001 в сумме 10 546,9 тыс. руб.

Организация арендует помещение у ООО «ОРИОН», договор аренды № 24/ОР/01-09 от 01.09.2023 и договор аренды 23/ОР/01-10 от 01.10.2022 по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Ораниенбаумская, д.21.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации нет.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 2.1 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

За 2023 год приняты к учету в результате переклассификации основные средства с первоначальной стоимостью 4 362 тыс.руб. Амортизация, начисленная за 2023 год, составила 3 655,9 тыс.руб.

За 2022 год поступили основные средства с первоначальной стоимостью 673 ,9тыс руб. Амортизация, начисленная за 2022 год, составила 3 577,6 тыс. руб.

Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице 3.1 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражаются депозиты, простые векселя , займы, выданные другим организациям, денежные средства на депозитных счетах в брокерских компаниях, ценные бумаги.

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался. По финансовым вложениям в отчетности приведена их первоначальная стоимость. Ценные бумаги отражены по рыночной стоимости.

В течение 2023 года ЗАО «ОЛЛИ ИТ» размещало собственные средства на депозитных счетах Банка ВТБ, Совкомбанка, АО "ИК "Ай Ти Инвест". Были приобретены ценные бумаги. На 31.12.2023 рыночная стоимость по отчету АО «Ай Ти Инвест» составила 194 797,7 тыс.руб.

В Банке Авангард размещался простой вексель. Проценты по доходам от финансовых операций отражены в прочих доходах организации.

В течение 2022 года ЗАО «ОЛЛИ ИТ» размещало собственные средства на депозитных счетах Кит Финанса, Банка ВТБ, Совкомбанка. В Банке Авангард размещался простой вексель. Проценты по доходам от финансовых операций отражены в прочих доходах организации.

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Наименование показателя	На 31.12.2023 в тыс. руб.	На 31.12.2022 в тыс. руб.
Кредиторская задолженность	68,6	96,1
Основные средства		24,8
Оценочные обязательства и резервы	776,0	879,1
Резервы сомнительных долгов	6 564,1	6 648,7
Товары	636,5	627,9
Убыток	1 675,9	18 262,1
Отложенные расходы по курсовым разницам	48 368,6	

Разница в оценке финансовых вложений для целей бухгалтерского и налогового учета	372,3	
Всего:	58 462,0	26 538,7

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов со сроком более 12 месяцев в сумме 19 тыс. руб.

Запасы.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Группы запасов:

- сырье и материалы;
- товары
- активы для управленческих нужд
- незавершенное производство;

Запасы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты). Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В составе запасов на 31.12.2023г. в соответствии с пп. ж п. 3 ФСБУ 5/2019 учтен объект незавершенного строительства.

Согласно п. 14 ФСБУ 5/2019, «При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг».

Объект незавершенного строительства приобретен по соглашению об отступном вместо возврата суммы займа. Полагаем, что так как между передачей денежных средств и получением объекта недвижимости прошло всего несколько дней, то справедливая стоимость переданных 150 000 тыс. рублей не изменилась и составила ту же сумму.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Отсутствуют запасы, переданные в залог.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2023г. по товарам, снятым с производства и не подлежащим дальнейшей реализации отражен резерв в размере 100 % стоимости товаров – 3 182,3 тыс. руб. По реализованным товарам резерв был восстановлен на сумму 494,8 тыс.руб.

На 31.12.2022г. по товарам, снятым с производства и не подлежащим дальнейшей реализации создан резерв в размере 100 % стоимости товаров – 1 015,2 тыс. руб. В 2022 году был восстановлен резерв в сумме 214,6 тыс.руб. по реализованным товарам. Резерв по состоянию на 31.12.2022г. составил 3 139,5 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Данные о дебиторской задолженности представлены в таблице 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

За 2023 год сумма резерва по сомнительным долгам составила:

- по авансам, выданным поставщикам – 618 тыс. руб.

- по задолженности покупателей и заказчиков – 14 464 тыс. руб.

- по прочей дебиторской задолженности – 32 299 тыс. руб.

В сумме резерва по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности отражены расходы по претензиям с ПАО «Энергомашбанк» на сумму 32 298, 5 тыс.руб.

За 2022 год сумма резерва по сомнительным долгам составила:

- по авансам, выданным поставщикам – 818 ,3 тыс. руб.
- по задолженности покупателей и заказчиков – 2 617,2 тыс. руб.
- по прочей дебиторской задолженности – 32 521 ,4 тыс. руб.

В сумме резерва по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности отражены расходы по претензиям с ПАО «Энергомашбанк» на сумму 32 298, 5 тыс.руб.

Крупные дебиторы 2023 года, в том числе:

Покупатели и заказчики:

АО "ЛАНИТ", ИНН 7727004113 – 106 916,9 тыс. руб.

ООО "ЛЕНТЕХСТРОЙ", ИНН 7813513700 – 2 546, 6 тыс. руб.

ООО "Новый Дом Инвест", ИНН 7810868630 – 3 774,7 тыс. руб.

ООО «ТС Интеграция», ИНН 7720479365 – 2 844,2 тыс. руб.

АО "Эн-Системс", ИНН 7801233786 – 25 907,3 тыс.руб.

ООО "Магистраль Северной Столицы", ИНН 7710884741 – 2 150,7 тыс.руб.

ООО "Современная Интеграция", ИНН 7701079121 – 14 430,4 тыс.руб.

Поставщики:

ООО "ФСК", ИНН 7811745494 – 5 000 тыс.руб.

ООО "Современная Интеграция", ИНН 7701079121 – 3 333,7 тыс.руб.

Крупные дебиторы 2022 года, в том числе:

Покупатели и заказчики:

ООО "ИК "Кронос", ИНН 7838376710 – 12 244,7 тыс. руб.

АО "Завод ЭЛЕКТРОПУЛЬТ", ИНН 7806008569 – 162 510,6 тыс.руб.

АО "Инфосистемы Джет", ИНН 7729058675 – 9 800,6 тыс.руб.

ООО "Новый Дом Инвест", ИНН 7810868630 – 85 875,5 тыс.руб.

ООО "Софт Лоджистик", ИНН 7702619370 – 24 408,4 тыс.руб.

ООО "Современная Интеграция", ИНН 7701079121 – 11 316,9 тыс.руб.

Поставщики:

ОАО "Авангард", ИНН 7804001110 – 1 492,0 тыс.руб.

Денежные средства 2023 год

По строке бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств

по расчетным (рублевым)счетам организации – 598,7тыс.руб.

по расчетным (валютным) счетам организации – 1 848,7 тыс.руб.

по специальным счетам организации – 499,8 тыс.руб.

На 31.12.2023г. организацией размещены депозиты на сумму 274 719 тыс.руб, в том числе на счете АО «ИК «Ай Ти Инвест» в сумме 161 219 тыс.руб. В балансе отражены в краткосрочных финансовых вложениях. В отчете о движении денежных средств депозиты на счетах в Банках отражены свернуто по строке 4225 в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций». Перечисление денежных средств на брокерские счета учтены в строке 4329 денежных потоков от финансовых операций за минусом суммы, выведенной с брокерских счетов.

Денежные средства за 2022 год

По строке бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств

по расчетным (рублевым)счетам организации – 5 813,9 тыс.руб.

по расчетным (валютным) счетам организации – 7 081,5 тыс.руб.

по специальным счетам организации – 567,1 тыс.руб.

На отчетную дату отсутствуют открытые кредитные линии. На отчетную дату организацией размещены депозиты на сумму 107 700 тыс.руб. В балансе отражены в краткосрочных финансовых вложениях. В отчете о движении денежных средств депозиты отражены свернуто по строке 4225 в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы

Курс ЦБ , используемый при пересчете иностранной валюты на 31.12.2023 :

Доллары США - 89,6883

Курс ЦБ, используемый при пересчете иностранной валюты на 31.12.2022:

Доллары США - 70,3375

Оборотные активы

В составе оборотных активов отражены расходы будущих периодов со сроком менее и 12 месяцев.

Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Наименование показателя	На 31.12.2023 в тыс.руб.	На 31.12.2022 в тыс.руб.
Кредиторская задолженность	34,6	51,0
Основные средства	889,9	329,6
Нематериальные активы	13,7	15,6
Этапы выполненных работ (ПБУ 2)	563,3	
Доходы будущих периодов (курсовые разницы)	82 088,6	67 454,6
Финансовые вложения	1 498,1	
Всего:	85 088,2	67 850,8

Данные по основным кредиторам на 31.12.2023г.

Поставщики:

TRENDKEY LIMITED (КИПР) – 741 956,6 тыс. руб.

ООО "ИК "ХОСТ", ИНН 6659074044 – 3 433,4 тыс. руб.

АО "ФЛАНТ", ИНН 7723661439 – 69 197,2 тыс.руб.

ООО "ЭлПро", ИНН 7839098487 – 3 282,6 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за минусом НДС по авансам, полученным от покупателей и заказчиков в счет предстоящих отгрузок.

Основные кредиторы, в том числе:

Поставщики:

TRENDKEY LIMITED (КИПР) – 583 739, 7 тыс. руб.

ООО "ИК "Кронос", ИНН 7838376710 – 12 153,9 тыс.руб.

ООО "ИК "ХОСТ", ИНН 6659074044 – 14 864,2 тыс.руб.

ООО «ОРИОН», ИНН 9704113582 – 10 012,9 тыс.руб.

Покупатели:

ООО "ОМЕГА", ИНН 7826108963 – 3 226,6 тыс.руб.

Оценочные обязательства на 31.12.2023г.

На 31.12.2023 проведена инвентаризация оценочного обязательства на выплату отпусков исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы каждого работника. Величина ежемесячного отчисления в Резерв на оплату отпусков определена исходя из планируемых годовых выплат и входящих на данное значение страховых взносов.

Резерв на отпуск создан на конец 31.12.2023 г. в сумме 3 880,1 тыс. руб.

Резерв под обесценение МЦ создан на сумму 3 182,3 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам создан на сумму 47 381,1 тыс.руб. В том числе резерв сомнительного долга по ПАО «Энергомашбанк» - 32 298,5 тыс.руб. В соответствии с решением Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 10.09.2021г. по делу № А56-60344/2021 публичное акционерное общество Банк энергетического машиностроения признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство.

Оценочные обязательства

На 31.12.2022 проведена инвентаризация оценочного обязательства на выплату отпусков исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы каждого работника. Величина ежемесячного отчисления в Резерв на оплату отпусков определена исходя из планируемых годовых выплат и входящих на данное значение страховых взносов.

Резерв на отпуск создан на конец 31.12.2022 г. в сумме 4 395 тыс. руб.

Резерв под обесценение МЦ создан на сумму 3 139,5 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам создан на сумму 35 957 тыс.руб. В том числе резерв сомнительного долга по ПАО «Энергомашбанк» - 32 298,5 тыс.руб. В соответствии с решением Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 10.09.2021г. по делу № А56-60344/2021 публичное акционерное общество Банк энергетического машиностроения признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость. Структура выручки представлена по видам:

Виды деятельности	тыс.руб.	
	2023	2022
Производство прочих строительно-монтажных работ	59 398,8	116 640
Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	2 527,9	1 862
Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием	48 941,6	74 051
Торговля оптовая компьютерами и периферийными устройствами	17 832,5	162 490
Торговля оптовая программным обеспечением	245 211,4	169 364
Деятельность консультативная в области компьютерных технологий прочая	70 260,1	220 858
	444 172,3	745 265

Структура себестоимости 2023:

Стоимость товаров, приобретенных для реализации – 308 480 тыс руб.

Стоимость материалов, использованных при выполнении работ, оказании услуг – 24 152 тыс. руб.

Субподрядные работы – 17 133 тыс. руб.

Структура себестоимости 2022:

Стоимость товаров, приобретенных для реализации – 523 709 тыс руб.

Стоимость материалов, использованных при выполнении работ, оказании услуг – 52 189 тыс. руб.

Субподрядные работы – 39 359 тыс. руб.

Коммерческие расходы (тыс.руб.)

Наименование статьи затрат	2023	2022
Оплата труда	26191	31053
Страховые взносы	4445	7112
Амортизация	549	40
Командировочные расходы	559	84
Повышение квалификации	70	115
Прочие расходы	1128	1380
Всего:	32942	39784

Управленческие расходы (тыс.руб.)

Наименование статьи затрат	2023	2022
Оплата труда	27292,9	21606
Страховые взносы	4851,4	5114
Амортизация	3099	3560
Аренда офиса	6661	5888

ДМС	1514,8	2797
Расходы на рекламу	81	
Услуги связи	656,4	604
Прочие расходы	6029	6528
Всего:	50185	46097

Прочие доходы (тыс.руб.)

Наименование статьи затрат	2023	2022
Курсовые разницы	121276,7	423738
Переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости	475601,4	
Доходы по операциям с финансовыми инструментами	493144,8	
Вариационная маржа по финансовым инструментам	75648,6	
НКД по ценным бумагам	12772,6	
Проценты полученные	52310	101542
Штрафы по условиям хозяйственных договоров		489
Прочие доходы	11386,9	7340
Всего:	1242141	533109

Прочие расходы (тыс.руб.)

Наименование статьи затрат	2023	2022
Курсовые разницы	255263	311344
Штрафы по условиям хозяйственных договоров	274	5429
Расходы по операциям с финансовыми инструментами	817749,6	
Вариационная маржа по финансовым инструментам	82958,9	
Переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости	56004,2	
Комиссия брокера	11917,1	
Услуги банков	326	692
Резерв сомнительных долгов	14464	200
Прочие расходы	10068,2	8753
Всего:	1249025	326418

Пояснения к отчету о движении денежных средств

Информация об источниках денежных средств и направлениях их использования представлена в отчете о движении денежных средств.

Основными источниками поступления денежных средств в 2023 году как и в 2022 году были поступления от покупателей за реализованные товары, оказанные услуги. В составе прочих поступлений по текущей деятельности (строка 4119) отражены поступления процентов по депозитам в сумме 17 423,5 тыс.руб., проценты по займам в сумме 38 393,4 тыс.руб. отражены в строке 4214.

Основными источниками поступления денежных средств в 2022 году как и в 2021 году были поступления от покупателей за реализованные товары, оказанные услуги. В составе прочих поступлений по текущей деятельности (строка 4119) отражены поступления процентов по депозитам. В 2022 году это 31 536,5 тыс. руб.

В прочих платежах 2022 года по строке 4129 в том числе отражена сумма НДС – 75 569,4 тыс.руб. В 2023 году сумма НДС 25 121,7 тыс.руб. была отражена в прочих поступлениях по строке 4119.Отрицательный денежный поток по текущей деятельности в 2022 году связан с снижением продаж и замедлением оборачиваемости дебиторской задолженности.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода

В связи с началом применения с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 "Основные средства", и в соответствии с п. 49 данного стандарта, в межотчетный период были сделаны следующие единовременные корректировки балансовой стоимости основных средств:

Таблица корректировок предшествующего отчетного периода

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	7 430	(357)	7 073
Итого по разделу I	1100	15 433	(357)	15 076
БАЛАНС	1600	1 038 675	(357)	1 038 318
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	201 034	(357)	200 677
Итого по разделу III	1300	201 044	(357)	200 687
БАЛАНС	1700	1 038 675	(357)	1 038 318

Полученные обеспечения

Информация о полученных обеспечениях приведена в таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Общая сумма поручительств, полученных по займам выданным:

31.12.2022 год

ООО "ПКФ"НБ-Центр"- 252 613 тыс.руб

ООО «Свод» - 20 000 тыс.руб.

Управление финансовыми рисками

В 2020 году возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса (COVID-19). По состоянию на 31.12.2022 г. уровень распространения инфекции остается высоким и существует риск введения дополнительных ограничений в последующих периодах, в том числе, в связи с появлением новых разновидностей вируса. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к курсу доллару США и евро.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

В настоящее время по причине введенных санкций временно приостановлено сотрудничество с основным поставщиком зарубежного программного обеспечения компанией Trendkey Limited. Общество перестраивает свою работу в условиях таких ограничений, продвигая продукты российских вендоров. В 2023 году Обществом продолжается работа с такими российскими вендорами, как Флант, XOSTVM, готовятся к проведению тренинги и вебинары по продвижению продуктов вендоров ITSUMMA, EmDev Limited, ITSUMMA, AXIOM, JDK PRO.

События после отчетной даты

01 февраля 2024 года единственным акционером Общества принято Решение о выплате дивидендов в сумме 18 250 тыс. руб.

О непрерывности деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор _____ С.В. Кузнецов

