

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2023 год

(табличная и текстовая часть)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ДАТАПРИНТ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____

 Вид экономической деятельности Торговля оптовая неспециализированная
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес)
115201, Москва г, ул. Котляковская, д. 5, этаж 3, каб.304

Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	17391499		
ИНН	7722804772		
по ОКВЭД	46.90		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "ДАТАПРИНТ" за 2023 год
(табличные пояснения)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	928	(884)	-	-	-	(6)	-	-	928	(890)
	5110	за 2022г.	928	(758)	-	-	-	(126)	-	-	928	(884)
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	870	(870)	-	-	-	-	-	-	870	(870)
	5111	за 2022г.	870	(750)	-	-	-	(120)	-	-	870	(870)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров												
	5102	за 2023г.	58	(14)	-	-	-	(6)	-	-	58	(20)
	5112	за 2022г.	58	(8)	-	-	-	(6)	-	-	58	(14)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов проекта										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	644	(54)	-	-	-	-	644	(268)
	5150	за 2022г.	-	-	644	-	-	-	644	(54)
в том числе: НИОКР "Дизайн корпуса Изделия - Узел соединения дисплеев со стойкой"	5141	за 2023г.	644	(54)	-	-	-	-	644	(268)
	5151	за 2022г.	-	-	644	-	-	-	644	(54)

1.5. 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 положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	644	-	(644)	-
в том числе: НИОКР "Дизайн корпуса Изделия - Узел соединения дисплеев со стойкой"	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	644	-	(644)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель
Куроедов Алексей
Николаевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 2024

44

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	14 877	(258)	(14 619)	-
	5250	за 2022г.	-	467	-	(467)	-
в том числе:							
Фрезерный станок с ЧПУ Reiner MP-7-S1	5241	за 2023г.	-	197	-	(197)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компьютер INTEL CORE с монитором ACER	5242	за 2023г.	-	61	-	(61)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Коврик для мыши	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Жесткий диск WD Blue WD20EZAZ. 2 ТБ6, HDD, SATA II, 3,5	5244	за 2023г.	-	4	4	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Фрезерный станок с ЧПУ Reiner MP7-S1	5245	за 2023г.	-	78	78	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шпindelь AMB-1050FME-1	5246	за 2023г.	-	32	32	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Крепление для шпинделя H43	5247	за 2023г.	-	1	1	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прижим PLR-C-M8-001	5248	за 2023г.	-	2	2	-	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок управления ЧПУ CNC57L с лицензией на программный пакет PUMOTIX	5249	за 2023г.	-	62	62	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кабель CNC-4MSJ2-3m		за 2023г.	-	11	11	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Цанга KS-3.175		за 2023г.	-	8	8	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Цанга KS-3		за 2023г.	-	1	1	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Цанга KS-4		за 2023г.	-	1	1	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Цанга KS-6		за 2023г.	-	1	1	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Набор принадлежностей для станка с ЧПУ RY-KR1		за 2023г.	-	1	1	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Кондиционер AERONIK ASI-18HS5/ASO-18HMS5		за 2023г.	-	54	-	(54)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M2135dn		за 2023г.	-	51	-	(51)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Монитор Acer SB241Ybi 23.82", черный		за 2023г.	-	9	9	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Комплект (клавиатура+мышь)A4TECH KK-3330S, USB, проводной, черный[kk-3330s usb (black)]	за 2023г.	-	1	1	-
Блок питания Zalman ZM400-XEII, 400Вт, 120мм, черный, retail	за 2022г.	-	3	3	-
Оперативная памятьA-Data Premier AD4U320032G22- SGN DDR4 -32ГБDIMM, Ret	за 2023г.	-	5	5	-
Процессор Intel Core i7 11700, LGA 1200, OEM	за 2022г.	-	20	20	-
Корпус mATX Thermaltake Versa H17, Micro-Tower, без БП, черный [ca-1j1-00s1nn-00]	за 2023г.	-	4	4	-
Материнская плата GIGABYTE B560M DS3H V2, LGA 1200, Intel B560, mATX, Ret	за 2022г.	-	7	7	-
SSD накопитель Samsung 870 EVO MZ-77E1T0BW 1ТБ SATA III, SATA	за 2023г.	-	6	6	-
Устройство охлаждения (кулер) DeepCool GAMMAXX 300 FURY, 92 мм Re	за 2022г.	-	2	2	-
Ротационная высокоскоростная и продольно-резательная машина DKG-320 с револьверной намоткой	за 2023г.	-	1 227	(1 227)	-
Магнитный цилиндр МЦ Z=78 для DKG 320 (250523)	за 2022г.	-	210	(210)	-
Магнитный цилиндр МЦ Z=84 для DKG 320 (250523)	за 2023г.	-	216	(216)	-
Магнитный цилиндр МЦ Z=96 для DKG 320 (250523)	за 2022г.	-	230	(230)	-
Устройство для резки картонных гильз	за 2023г.	-	95	(95)	-
Сплит-система AERONIK SUPER ASI-09HS5/ASO-09HMS5	за 2022г.	-	69	(69)	-
Помещение по адресу: Московская обл., Ленинский городской округ, д. Дыдылдино, пр-д Проектируемый №	за 2023г.	-	10 660	(10 660)	-
Помещение по адресу: Помещение по адресу: г. Москва, ул. Котляковская, д. 5	за 2022г.	-	1 549	(1 549)	-
Кондиционер GRO-09 HN3 \GRI-09 HN2 GREEN	за 2023г.	-	42	(42)	-
3D принтер PICASO 3D Designer XL Series 2 (в комплекте ABS/PLA пластик)	за 2022г.	-	425	(425)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
В том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

 Куроедов Алексей
 Николаевич
 (расшифровка подписи)
 29 марта 2024 г.
 МОСКВА

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель: Борисов Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	36 030	-	78 227	-	(30 750)	-	-	-	-	-	83 507	-
	5530	за 2022г.	44 255	(1)	30 991	-	(39 215)	-	-	-	-	-	36 030	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	10 467	-	57 162	-	(6 600)	-	-	-	-	-	61 029	-
	5531	за 2022г.	24 944	(1)	7 007	-	(21 483)	-	-	-	-	-	10 467	-
	5512	за 2023г.	24 514	-	20 125	-	(23 995)	-	-	-	-	-	20 644	-
	5532	за 2022г.	19 143	-	22 958	-	(17 587)	-	-	-	-	-	24 514	-
	5513	за 2023г.	1 049	-	940	-	(155)	-	-	-	-	-	1 834	-
Прочая	5533	за 2022г.	168	-	1 026	-	(145)	-	-	-	-	-	1 049	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5500	за 2023г.	36 030	-	78 227	-	(30 750)	-	-	X	-	-	83 507	-
	5520	за 2022г.	44 255	(1)	30 991	-	(39 215)	-	-	X	-	-	36 030	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	399	399
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	399	399
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2023г.	116 253	147 740	4 915	(89 544)	-	-	-	-	179 364
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2022г.	112 307	147 292	5 016	(148 362)	-	-	-	-	116 253
	5561	за 2023г.	35 713	63 355	-	(6 391)	-	-	-	-	92 677
в том числе:	5581	за 2022г.	107 039	33 494	20	(104 840)	-	-	-	-	35 713
	5562	за 2023г.	12 061	6 910	-	(12 008)	-	-	-	-	6 963
авансы полученные	5582	за 2022г.	1 120	12 007	-	(1 066)	-	-	-	-	12 061
	5563	за 2023г.	3 308	1 075	-	(1 744)	-	-	-	-	2 639
	5583	за 2022г.	3 325	991	-	(1 008)	-	-	-	-	3 308
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5565	за 2023г.	64 880	76 000	4 915	(69 401)	-	-	-	-	76 394
	5585	за 2022г.	-	100 800	4 996	(40 916)	-	-	-	-	64 880
займы	5566	за 2023г.	291	400	-	-	-	-	-	-	691
	5586	за 2022г.	823	-	-	(532)	-	-	-	-	291
прочая	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	116 253	147 740	4 915	(89 544)	-	X	-	-	179 364
	5570	за 2022г.	112 307	147 292	5 016	(148 362)	-	X	-	-	116 253

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	83 459
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	83 459
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Александр Сергеевич
Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	237 743	170 663
Расходы на оплату труда	5620	34 693	30 838
Отчисления на социальные нужды	5630	10 021	8 925
Амортизация	5640	1 025	258
Прочие затраты	5650	37 781	26 367
Итого по элементам	5660	321 263	237 051
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	142 496	135 999
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(17 684)	(18 889)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	446 075	354 161

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель: Куроедов Алексей Николаевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2024г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ДАТАПРИНТ»
ЗА 2023 ГОД
(текстовая часть)**

г. Москва

29.03.2024 г.

I. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Организационно-правовая форма и наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «Датапринт»
Юридический адрес	115201, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МОСКВОРЕЧЬЕ-САБУРОВО, УЛ. КОТЛЯКОВСКАЯ, Д. 5, ЭТАЖ/КОМ/КАБ. 3/3/304
Фактический адрес	115201, г. Москва, ул. Котляковская, д. 5
ИНН / КПП	7722804772/772401001
Среднесписочная численность работников	11,6 человек
Размер Уставного капитала	1 000 000 руб. (Один миллион рублей) В 2023 году изменение Уставного капитала не происходило.
Основной вид деятельности Общества в 2023 г. по классификации ОКВЭД	46.90 «Торговля оптовая неспециализированная»
Обособленные подразделения	Обособленное подразделение в МО, г.о. Ленинский /КПП 500345001
Генеральный директор ООО «Датапринт»	Куроедов А.Н.
Главный бухгалтер ООО «Датапринт»	Куроедов А.Н.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, представление достоверной бухгалтерской отчетности, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на Генерального директора Общества.

Порядок контроля за хозяйственными операциями осуществляет Генеральный директор Общества. Контроль за хозяйственными операциями включает содержательную проверку, которая ведется по существу хозяйственных операций, оформленных первичными учетными документами и отраженных впоследствии в регистрах бухгалтерского учета, с позиций законности, экономической целесообразности, соответствия принципам, требованиям и правилам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «Датапринт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н и составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Данные бухгалтерской отчетности за 2023 год сопоставимы с данными бухгалтерской отчетности за предшествующий (2022-ой) год.

Учетная политика разработана в соответствии с российским законодательством.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на 31.12.2023 составляет:

- Доллар США – 89,6883 руб.,
- Евро – 99,1919 руб.,
- Китайский юань – 12,5762 руб.

II. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Датапринт» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации, руководствуясь нормами: Федерального Закона РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н и другими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- **при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности**, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (чистая прибыль (убыток), валовой объем реализации (без НДС), валюта баланса, собственный капитал) отчетности Общества за отчетный период составляет не менее 5 (Пяти) процентов.

- **лимит признания активов, имеющих признаки основных средств** не более 100 тыс. рублей за единицу.

Объекты основных средств (в т.ч. инвестиционная недвижимость) оцениваются в учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования основного средства устанавливается приказом/распоряжением руководителя организации на основании критериев, указанных в п. 9 ФСБУ 6/2020.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (менее 10% от первоначальной стоимости ОС);
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств (кроме земельных участков) производится линейным способом. Амортизация начисляется ежемесячно.

Организация начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

- **нематериальные активы** принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету;

Расходами на приобретение нематериального актива являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);
- таможенные пошлины и таможенные сборы;

- невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

При создании нематериального актива, к расходам относятся:

- суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа либо договорам на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ;
- расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива или при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ по трудовому договору;
- отчисления на социальные нужды;
- расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется;
- иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Способ определения амортизации нематериальных активов – линейный.

Общество не проверяет приобретенные НМА на обесценение (п.16, 22 ПБУ 14/2007).

Переоценку нематериальных активов по текущей рыночной стоимости Общество не производит (п.17 ПБУ 14/2007).

- **материально-производственные запасы**, используемые при выполнении работ, оказании услуг или управленческих нужд и не предназначенные для продажи, учитываются в составе материалов 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 (п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Списание материально-производственных запасов в производство и ином выбытии (реализации), производится 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(п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Затраты на приобретение материалов и товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов и товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

- **порядок признания выручки:** существует право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации; право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

- **порядок признания управленческих расходов:** расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота; сумма расхода может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации; расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

- расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (**расходы будущих периодов**), отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

- **учет займов и кредитов** ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным и выданным кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно на последнее число отчетного месяца.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных (п. 19 ПБУ 4/99).

Проценты по заемным средствам учитываются на конец отчетного периода с учетом причитающихся процентов.

- **учет финансовых вложений** ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н. Оценка и учет финансовых вложений осуществляются по каждому объекту финансовых вложений. Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- ценная бумага;
- вклад в уставный (складочный) капитал сторонней организации;
- заем, предоставленный сторонней организации;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- депозитный вклад в кредитных организациях (на период свыше трех месяцев);

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом всех фактических затрат на их приобретение.

В случае незначительности величины прочих затрат, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продажи (если они составляют до 5% от сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) при приобретении финансовых вложений они принимаются к учету в качестве операционных расходов.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделять на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражать в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценку на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражать в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проверку на обесценение финансовых вложений Общество проводит не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Обеспечивается подтверждение результатов указанной проверки.

В случае, если проверка на обесценение подтвердит устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость оценивается следующим способом: по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

- активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте: пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится (п. п. 5, 6 ПБУ 3/2006).

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится (п. 7 ПБУ 3/2006).

- критерий существенности: ошибка является существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерской отчетности за год более чем на 10 процентов.

- расчеты по налогу на прибыль: признание доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль производится по методу начисления.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражаются различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (ПБУ 18/02).

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности постоянные налоговые доходы и расходы, отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто, за исключением случаев, когда они связаны с одним объектом учёта (например ФСБУ 25/2018).

- арендные обязательства и право пользования активом

Срок полезного использования права пользования активом определяется на основании срока договора аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Если переход права собственности на предмет аренды к арендатору предусмотрен договором, то срок полезного использования устанавливается приказом руководителя организации на основании критериев, указанных в п. 9 ФСБУ 6/2020.

Если в текущем году нет полученных займов и кредитов от не взаимозависимых лиц, то ставка дисконтирования устанавливается на основании Статистического бюллетеня Банка России, в таблицах о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям. Данные о ставке берутся из последнего опубликованного бюллетеня на момент формирования/корректировки ППА/Обязательства по аренде.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Доходы и расходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора аренды.

Организация применяет стандарт по учету капвложений (ФСБУ 26/2020) перспективно.

Переход на применение ФСБУ 25/2018 Общество осуществляет упрощенным способом - признания и оценки ППА и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности.

При этом фактическая стоимость ППА равна:

- справедливой стоимости предмета аренды, если в конце аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- сумме признанного обязательства по аренде, если переход права собственности не предполагается. Если на момент перехода есть арендные платежи, уплаченные за периоды пользования имуществом после начала применения ФСБУ 25/2018, то такие суммы также включаются в стоимость ППА.

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

Влияние обязательных к применению с 2022 г. ФСБУ на бухгалтерскую отчетность Общества в силу специфики деятельности не существенно.

01.01.2022 при переходе на ФСБУ 6/2020 в связи с признанием отдельных объектов основных средств малоценным оборудованием, произошло списание полностью с амортизированных основных средств, что не повлекло корректировок в бухгалтерской отчетности.

- существенные ошибки: существенных ошибок в 2023 году не выявлено.

III. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Нематериальные активы

Движение и наличие нематериальных активов и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т. п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пересмотра и изменений элементов амортизации в Обществе не было.

В 2023 году изменение в составе объектов и балансовой стоимости основных средств происходило только в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве права пользования активом признаны:

- договор аренды офисных помещений по адресу: г. Москва, ул. Котляковская, д. 5. По договору Общество не вправе передавать арендуемые активы в субаренду. До декабря 2023 года Общество не рассматривало аренду офисного помещения в качестве права пользования активом, т.к. не было стабильных планов на продление аренды именно этих помещений.
- договор аренды складских и производственных помещений по адресу: Московская обл., Ленинский городской округ, д. Дыдылдино, пр-д Проектируемый № 5077, здание 6, корп. 2, пом. 1/7. По договору Общество не вправе передавать арендуемые активы в субаренду. До декабря 2023 года Общество не рассматривало аренду данных помещений в качестве права пользования активом, т.к. не было стабильных планов на продление аренды именно этих помещений.
- коммунальные платежи по условиям договоров включаются в состав арендной платы и отдельно не выставляются.
- так как у Общества в 2023 году отсутствовали займы и кредиты, полученные от не взаимозависимых лиц, то ставка дисконтирования рассчитана исходя из информации в Статистическом бюллетене Банка России (таблицы о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям);
- ограничений использования предмета аренды, обусловленных договорами аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) нет;
- затраты, связанные с улучшением предметов аренды в 2023 году не производились;
- затрат арендатора, понесенных в связи с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях в 2023 году не производилось.

Запасы

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность (обороты) в таблице 5.1 показана за вычетом задолженности, возникшей и погашенной в отчетном периоде (в разрезе аналитики «Договор»).

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность (обороты) в таблице 5.3 показана за вычетом задолженности, возникшей и погашенной в отчетном периоде (в разрезе аналитики «Договор»), кроме оборотов по договорам займов и кредитам – они представлены в полных суммах.

IV. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг представляет собой следующее:

Вид деятельности	2023г.	2022г.
Реализация покупных товаров	231 945	230 250
Реализации продукции собственного производства и услуг	262 825	153 750
Итого выручка	494 770	384 000

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж по видам деятельности организации представляет собой следующее:

Вид деятельности	2023г.	2022г.
Реализация покупных товаров	(180 032)	(135 998)
Реализации продукции собственного производства и услуг	(231 680)	(177 452)
Итого себестоимость продаж	(411 712)	(313 450)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражена в Таблице 6.

Доходы от участия в других организациях

Доходы от участия в других организациях, отраженные по строке 2310 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Доходы от участия в других организациях	2023г.	2022г.
Дивиденды, полученные от дочерней организации ООО «СофтМайл» ОГРН 1227700360238 (доля участия – 26%)	12 239	-
Итого доходы от участия в других организациях	12 239	-

Прочие доходы и расходы

Проценты к уплате отраженные по строке 2330 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Проценты к уплате	2023г.	2022г.
Процентные расходы по займам	(4 915)	(4 996)
Итого проценты к уплате	(4 915)	(4 996)

Прочие доходы и прочие расходы отражены в составе показателей строк 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах развернуто.

Информация о расчетах по налогу на прибыль

Показатели	2023г.	2022г.
------------	--------	--------

Показатели	2023г.	2022г.
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300 отчета о финансовых результатах)	56 314	21 222
Условный расход по налогу на прибыль (Ставка налога на прибыль – 20%)	(11 263)	(4 244)
Постоянные разницы	(12 108)	725
Постоянный налоговый доход (ПНД)	2 422	-
Постоянный налоговый расход (ПНР)		(145)
Текущий налог на прибыль (строка 2411 отчета о финансовых результатах)	(8 841)	(4 099)
Отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах)	(54)	(119)
Налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)	(8 895)	(4 218)

V. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали события, связанные с условиями COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

В феврале 2022 года произошли серьезные изменения в экономике РФ, связанные с внешнеполитическими событиями, в том числе, с введением внешних санкций. Указанные события привели к непрогнозируемому росту курсов валют, существенным ограничениям в банковской сфере, сферах инвестиций, технологий, информационных технологий и др.

Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий.

Руководство Общества считает, что указанные условия деятельности не создают угрозу непрерывности деятельности Общества. Предпринимаются все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

В 2023г. торговля в области ит-технологий не прерывалась, что позволило обеспечить стабильное функционирование Общества и выполнение обязательств перед поставщиками и сотрудниками.

VI. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые могут повлиять на оценку финансового состояния или результаты деятельности организации не происходило.

VII. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Краткосрочные оценочные обязательства в виде резерва по отпускам на 31.12.2023 составили 1 090 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «Датапринт»

«29» марта 2024 г.



Куроедов А.Н.