

Пояснительная записка
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АйСиЭл Запад»
за 2023 год

1. Общие сведения

ИНН 3906402988

КПП 390601001

ОКПО 60199396

ОГРН 1213900006935

ООО «АйСиЭл Запад» является аккредитованной организацией в сфере информационных технологий (Решение Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций о предоставлении государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий от 04.03.2022 № АО-20220303-3732507534-3).

ООО «АйСиЭл Запад» является резидентом Особой экономической зоны Калининградской области (регистрационный номер 21123 от 12.07.2021

6. Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год - 23 человек. Численность работающих на 31.12.2023 - 29 человек.

2. Данные о наличии обособленных подразделений: нет

3. Состав учредителей и их доля в уставном капитале:

- ООО «АйСиЭл Софт» – 99%

- ООО «ИПО ВС» – 1%

4. Уставный капитал оплачен в размере 100 000 руб., что составляет 100%.

5. Дочерние и зависимые общества отсутствуют

6. Единичным исполнительным органом общества является генеральный директор Лысенко Дмитрий Сергеевич.

7. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ.

- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

8. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.

- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и стоимостью не более 100 тыс. руб., отражаются в учете в составе материально-производственных запасов. Для обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением.
- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- При списании оценка материалов и товаров проводится по средней стоимости в разрезе каждой партии.
- Аналитический учет готовой продукции ведется по отдельным видам готовой продукции по нормативной с корректировкой до фактической стоимости в конце месяца.
- Общество создает и использует в течение года следующие Резервы:
 - резерв сомнительных долгов по балансовым счетам 62 и 60;
 - резерв на выплату отпусков;
 - резерв на выплату вознаграждения по итогам года

9. Основные положения учетной политики для целей налогового учета.

- Общество определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров, работ и услуг.
- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.
- При списании оценка материалов и товаров проводится по средней стоимости в разрезе каждой партии.
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1.
- По амортизационному имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- Общество создает и использует в течение года следующие Резервы:
 - резерв на выплату отпусков;

17. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2023 года:

Внесены изменения изменения не вносились

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием профессиональной бухгалтерской программы 1С-Бухгалтерия

18. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	2 458	2 706
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	3 441	1 686
Чековая книжка		
Краткосрочные депозиты		
Всего:	5 899	4 392

19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

№ п/п	Наименование деятельности	(тыс.руб.)			
		2023 год		2022 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Деятельность по управлению компьютерным оборудованием	411 503	375 369	400 383	379 403
	Итого	411 503	375 369	400 383	379 403

20. Прочие доходы

Показатели	(тыс.руб.)	
	2023г.	2022г.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		
Курсовая разница	8 733	12 418
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		
Прочие доходы и расходы	29	
Всего	8 762	12 418

21. Прочие расходы

Показатели	(тыс.руб.)	
	2023г.	2022г.
Услуги банка	70	236
Прочие не учитываемые доходы и расходы	1 502	793
Курсовая разница	6 061	4 791
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты		

от официального курса		
проценты, пени, штрафы, премии	32	
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2	
Прочие внереализационные доходы и расходы	190	
Проценты по арендным обязательствам (ФСБУ 25/2018)	720	13
Всего	8 577	5 833

22. По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты, условных фактов хозяйственной деятельности, влияющих на финансовое состояние Общества, не имеются. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

23. Общество государственную помощь не получало.

24. На дату подписания отчетности Общество не планирует прекращения деятельности по выполнению работ, оказанию услуг. На дату подписания отчетности у Общества отсутствует информация о неопределенности в деятельности Общества, способствующей прекращению его деятельности.

25. Общество не участвует в совместной деятельности.

26. В 2023 году Общество не осуществляло НИОКР.

Генеральный директор

Лысенко Д.С.

« 28 » марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Пересценка				
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	
		5120	5121	-	-	-	-
Всего							
в том числе:							

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	спиано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
 Лысенко Дмитрий
 Сергеевич

(подпись)
 (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022 г.	-	29 566	-	(29 566)	-
в том числе:	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	29 086	-	(29 086)	-
Договор аренды N2021-07/01 от 22.07.2021, (офисное здание) Калининград, ул. Театральная WS-C2960XR-48TS-I Коммутатор	5242	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022 г.	-	202	-	(202)	-
FG-200E-NFR Межсетевой экран	5243	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022 г.	-	278	-	(278)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
 Лысенко Дмитрий Сергеевич
 _____ (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
 Лысенко Дмитрий

Сергеевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

28 марта 2024 г.

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 _____
 Лысенко Дмитрий
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)

_____ (подпись)
 28 марта 2024 г.

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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 кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода			
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)												
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	117 632	-	-	8 415	(22 200)	-	-	-	-	-	-	-	-	103 847
	5573	за 2022 г.	-	-	-	7 989	(2 706)	-	-	-	-	-	-	-	-	117 632
прочая	5554	за 2023 г.	17 888	-	67 900	-	(16 379)	-	-	-	44 149	-	-	-	-	1 509
	5574	за 2022 г.	-	-	17 888	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 888
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	49 532	-	30 994	-	(39 284)	-	-	-	-	-	-	X	-	41 124
	5580	за 2022 г.	46 247	-	48 060	-	(325)	-	-	-	44 149	-	-	-	-	49 532
в том числе:																
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	9 308	-	5 044	-	(403)	-	-	-	-	-	-	-	-	13 949
	5581	за 2022 г.	4 56	-	9 154	-	(302)	-	-	-	-	-	-	-	-	9 308
авансы полученные	5562	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	35 141	-	25 683	-	(35 141)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022 г.	1 320	-	33 823	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	25 564
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 141
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	44 449	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	5 083	-	267	-	(3 740)	-	-	-	44 149	-	-	-	-	1 611
	5586	за 2022 г.	22	-	5 083	-	(22)	-	-	-	-	-	-	-	-	5 083
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023 г.	49 532	-	30 994	-	(39 284)	-	-	-	X	-	-	X	-	41 124
	5570	за 2022 г.	46 247	-	48 060	-	(325)	-	-	-	X	-	-	-	-	49 532

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
 Лысенко Дмитрий
 Сергеевич
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5670	7 883	17 187
Расходы на оплату труда	5620	318 695	279 229
Отчисления на социальные нужды	5630	23 588	20 781
Амортизация	5640	3 372	8 200
Прочие затраты	5650	48 351	47 159
Итого по элементам	5660	401 889	372 556
Изменение остатков (прирост [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	31 059
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	401 889	403 615

Руководитель _____
 (подпись)
 28 марта 2024 г.

Лысенко Дмитрий
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 171	28 215	(29 512)	-	4 874
в том числе:						
Оценочное обязательство по выплате отпускных	5701	6 171	28 215	(29 512)	-	4 874

Руководитель _____
 Пысенко Дмитрий
 Сергеевич
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
Выданные - всего	5801			
в том числе:	5810			
	5811			

Руководитель

Лысенко Дмитрий

Сергеевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

28 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы:	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2023 г.	за 2022 г.	-	-
		5910	-	-	-
		5920	-	-	-
в том числе:		за 2023 г.	за 2022 г.	-	-
		5911	-	-	-
		5921	-	-	-

Лысенко Дмитрий

Сергеевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

28 марта 2024 г.