ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗАО «Защита информации»
за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.

1. **Сведения об акционерном обществе**

ИНН 7806374170 КПП 780601001 ОГРН 1079847084316
Адрес : 195027 Санкт-Петербург, Малыгина ул., д.6, лит А.
Генеральный директор Савицкий Андрей Анатольевич
Главный бухгалтер Корзников Виктор Валерьевич
Размер уставного капитала организации 10 000 рублей
Размер резервного капитала организации 1 000 рублей
Количество акций – 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей, номер государственной регистрации 1-01-19598-J
Все акции оплачены полностью. В 2023 году дополнительные акции не выпускались

Единственным акционером ЗАО «Защита информации» является юридическое лицо:

Наименование акционера	**Количество принадлежащих акционеру акций, шт.**	**Номинальная стоимость принадлежащих акционеру акций, руб.**	**Доля, %**
Акционерное общество «Комита»	100	10000	100%

Конечный бенефициар-Федьков Евгений Александрович

Штатная численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 4 человека, из них 3 сотрудника являются внешними совместителями.

Организация включена в реестр МСП в качестве микропредприятия.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Генеральный директор.

Совет директоров в Обществе не избирался и не формировался.

Функции Генерального директора в отчетном периоде исполнял Савицкий Андрей Анатольевич

Главный бухгалтер Корзников Виктор Валерьевич

ЗАО «Защита информации» дочерних и зависимых обществ не имеет

2. Учетная политика Общества

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», утвержденными Минфином России Положениями по бухгалтерскому учету, Приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и иными нормативно-правовыми актами РФ в области бухгалтерского учета и отчетности.

Все числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Факты неприменения в Обществе правил бухгалтерского учета, действующих в РФ отсутствуют.

Ведение бухгалтерского учета в отчетном периоде осуществлялось с использованием бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н (далее - ФСБУ 6/2020).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС. Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы (счет 26 «Общехозяйственные расходы») по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены, без отражения затрат в составе расходов будущих периодов.

В составе материально-производственных запасов Обществом учитываются:

- сырье и материалы, используемые при ведении основной деятельности;
- материалы, используемые для управленческих нужд организации.
- готовая продукция.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Расходы по доставке материалов включаются в их стоимость. Транспортно- заготовительные расходы Общества принимаются к учету путем непосредственного прямого включения их в фактическую стоимость материалов. При этом транспортно-заготовительные расходы присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

ФСБУ 5/2019 применяется для учета МПЗ, начиная с 2021 года, перспективно. Показатели отчетности за предыдущие периоды не пересчитывается.

На основании п. 36 ФСБУ 5/2019 отпуск МПЗ в производство осуществляется по средней себестоимости единицы запаса.

Учет себестоимости готовой продукции ведется позаказным методом.

Обществом в 2023 году обесценение запасов не производилось, резерв под обесценение запасов не формировался.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».
- 44 «Расходы на продажу».

В Обществе используется способ оценки незавершенного производства (НЗП) по выполненным работам и произведенной продукции по фактической производственной себестоимости.

Информация о расходах, связанных с продажей товаров, отражается по счету 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи»

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Общество создает следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета в порядке, предусмотренном нормами ст. 266 НК РФ.

По состоянию на 31.12.2023 г. сомнительные долги отсутствуют, резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Резерв на оплату отпусков не создается. Общество является микропредприятием.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

С 1 января 2022г. Общество начинает применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. **Финансовый результат**

Прибыль от реализации составила 190 (Сто девяносто) тыс. руб.

Чистая прибыль составила 83 (Восемьдесят три) тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию 1 (Одна тысяча) руб.

4. **Реестродержатель Общества**

Реестродержатель общества:

Акционерное общество "Реестр" (Санкт-Петербургский филиал)

ИНН 7704028206

ОГРН 1027700047275

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13960-000001 от 13.09.2002 г.

5. **Иные сведения**

В 2023 году дивиденды за 2022 год не начислялись и не выплачивались.
Судебные разбирательства отсутствую.
ФОТ в 2023 году составил 2099,5 тыс. руб., расходы на оплату труда управленческого персонала в 2023 году составили, включая налоги и отчисления на страховые взносы, 385,4 тыс. руб.

6. **Информация о связанных сторонах**

№	Наименование связанной стороны	Причина связанности / Характер отношений	Наименование сделки	Сумма сделки, руб.	Сальдо на 31.12.2023 г., руб.
1	Савицкий Андрей Анатольевич	Генеральный директор	Не осуществлялась		
2	АО «Комита»	Единственный акционер ЗАО «Защита информации» со 100% долей акций	Аренда	1 592 640,00	0,00
			Заём	1 500 000,00	1 500 000,00
			Заём	4 219 380,00	450 000,00
			Заём	2 893 270,00	2 288 864,47
3	АО «Удостоверяющий центр»	АО «Комита» - акционер общества Федьков Евгений Александрович - акционер общества	Аренда	227 520	0,00

4	Федьков Евгений Александрович	Генеральный директор АО «Комита» с 67% долей акций общества	Не осуществлялась		
5	ООО «КФМ»	Федьков Евгений Александрович один из учредителей общества	Аренда	249 120	0,00
6	АО "АТКОМ"	Федьков Евгений Александрович один из учредителей общества	Не осуществлялась		

7. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, способные повлиять на экономические решения пользователей отчетности, отсутствуют.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результат деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписи отчетности отсутствуют.

8. Непрерывность деятельности

Общество планирует и способно продолжать непрерывно свою деятельность.

9. Влияние СВО на деятельность Общества

Санкции, введенные против России после 24.02.2022, пока существенного влияния на деятельность Общества не оказали. Прямые санкции в отношении Общества отсутствуют.

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

1. Основные средства
1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	6 078	(2 378)	25	-	-	(209)	-	-	-	6 103	(2 587)
	5210	за 2022г.	6 078	(2 169)	-	-	-	(209)	-	-	-	6 078	(2 378)
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	5 978	(2 318)	25	-	-	(199)	-	-	-	6 003	(2 517)
	5211	за 2022г.	5 978	(2 119)	-	-	-	(199)	-	-	-	5 978	(2 318)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	100	(60)	-	-	-	(10)	-	-	-	100	(70)
	5212	за 2022г.	100	(50)	-	-	-	(10)	-	-	-	100	(60)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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.	-	49	(24)	(25)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Козырек сварной прямоскатный по схеме заказчика, размеры- длина 1500мм, вынос 800мм, высота 400мм	5241	за 2023г.	-	49	24	(25)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

1.3. 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	25	-
в том числе: Помещение 3Н	5261	25	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2. Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	3 936	-	3 936	7 173	(8 459)	-	-	X	2 650	-	2 650
	5420	за 2022г.	71	-	71	4 030	(165)	-	-	X	3 936	-	3 936
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	3 936	-	3 936	456	(2 456)	-	-	2 645	1 936	-	1 936
	5421	за 2022г.	71	-	71	3 865	-	-	-	229	3 936	-	3 936
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	2 613	(2 613)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	3 897	(3 183)	-	-	-	714	-	714
	5425	за 2022г.	-	-	-	165	(165)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	207	(207)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	331	-	28	-	(5)	-	-	-	-	-	354	-
	5530	за 2022г.	1 840	-	-	-	(1 522)	-	-	-	-	13	331	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	13	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	11	-
	5532	за 2022г.	1 535	-	-	-	(1 522)	-	-	-	-	-	13	-
Прочая	5513	за 2023г.	318	-	28	-	(3)	-	-	-	-	-	343	-
	5533	за 2022г.	305	-	-	-	-	-	-	-	-	13	318	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	331	-	28	-	(5)	-	-	X	-	-	354	-
	5520	за 2022г.	1 840	-	-	-	(1 522)	-	-	X	-	13	331	-

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	4 239	-	-	-	-	-	-	-	4 239
	5573	за 2022г.	4 239	-	-	-	-	-	-	-	4 239
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	5 591	60	-	(5 493)	-	-	-	-	158
	5580	за 2022г.	90	5 527	-	(39)	-	-	-	13	5 591
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 016	6	-	(2 000)	-	-	-	-	22
	5581	за 2022г.	17	2 001	-	(2)	-	-	-	-	2 016
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 329	-	-	(3 333)	-	-	-	-	(4)
	5582	за 2022г.	(5)	3 333	-	-	-	-	-	-	3 329
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	211	32	-	(125)	-	-	-	-	118
	5583	за 2022г.	61	158	-	(21)	-	-	-	13	211
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	35	22	-	(35)	-	-	-	-	22
	5586	за 2022г.	17	35	-	(17)	-	-	-	-	35
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	5 591	60	-	(5 493)	-	X	-	-	158
	5570	за 2022г.	90	5 527	-	(39)	-	X	-	13	5 591

4. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 455	-
Расходы на оплату труда	5620	1 721	396
Отчисления на социальные нужды	5630	375	92
Амортизация	5640	209	209
Прочие затраты	5650	822	543
Итого по элементам	5660	5 582	1 240
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(714)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 868	1 240

Генеральный директор Савицкий А.А. Главный бухгалтер Корзников В.В

« 26 » марта 2024 г.