

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Системорф Раша» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Системорф Раша"
Юридический адрес	191025, Санкт-Петербург г, Невский пр-кт, дом 55, литера А, офис 4.3
Фактический адрес	191025, Санкт-Петербург г, Невский пр-кт, дом 55, литера А, офис 4.3
Телефон	+7 (812) 332 28 66
ИНН / КПП	7801271358 / 784001001
ОКПО	96777845
ОГРН	1157847023674
ОКВЭД	62.01 – Разработка компьютерного обеспечения
Среднегодовая численность работающих	14 (двадцать) чел.
Размер уставного капитала	10 000 руб.
Размер оплаченного уставного капитала	10 000 руб.
Учредители и величина доли (в %)	Системорф АГ (100 %)
Генеральный директор	Кулешова Анна Петровна
Главный бухгалтер	Кулешова Анна Петровна

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генерального директора организации № 1-УП, 2-УП от 15.01.2021 г.

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

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

К аффилированным лицам, финансовые отношения с которыми Общество имело в 2023 году, относится Системорф АГ.

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

2.1. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 г. составляет 754 тыс. руб. (табл. №1)

Таблица №1

Отчетная дата	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
на 31.12.2022	3 267	1 624	1 643
на 31.12.2023	3 434	2 680	754

Амортизация начисляется линейным методом. Переоценка основных средств не производилась.

2.2. Запасы

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

2.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 28 495 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице №2.

Таблица №2

Строка 1230 Бухгалтерского Баланса	2023 г.	2022 г.
Дебиторская задолженность	28 495	13 637
Из них:		
- покупателей и заказчиков, тыс. руб.	27 364	12 905
- авансы выданные, тыс. руб.	99	-
- переплата по налогам, сборам, страховым взносам, тыс. руб.	1 032	732

2.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курс Швейцарского франка по данным Центрального банка РФ на 31.12.2023 года составляет 106,7591 рублей.

Общество имеет следующие выраженные в валюте активы:

Таблица №3

Наименование актива	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. шв. франков
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	27 364	256

Общество имеет следующие выраженные в валюте обязательства:

Таблица №4

Наименование обязательства	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. шв. франков
Займ полученный	5 402	50,6
Проценты к уплате по займу полученному	772	7,2

Переоценка Активов и Обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно по курсу ЦБ РФ на последний день месяца.

По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет займ в остаточном размере 50,6 тыс. шв. франков., что в рублевом эквиваленте по курсу на 31.12.2023 составляет 5 402 тыс. руб., полученный от единственного аффилированного лица по Договору займа от 18.02.2020 г. сроком до 20.02.2025, сумма начисленных по состоянию на 31.12.2023 процентов составляет 7,2 тыс. шв. франков., что в рублевом эквиваленте по курсу на 31.12.2023 составляет 772 тыс. руб.

2.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 отсутствует, расшифровка статьи по состоянию на 31.12.2022 приведена в таблице №5:

Таблица №5

Статья Бухгалтерского Баланса	2023	2022
Кредиторская задолженность	-	115
Из них:		
Поставщикам и подрядчикам, тыс. руб.	-	15

2.7. Оценочные обязательства

Общество формирует резерв по обязательствам на оплату неиспользованных отпусков на конец года. Сумма указанного резерва по состоянию на 31.12.2023 составляет 3 979 тыс. руб.

2.8. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2023 нераспределенная прибыль Общества составила 21 973 тыс. руб.

3. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

3.1. Доходы организации

Все доходы Общества являются поступлениями, связанными с разработкой компьютерного обеспечения. Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.

По состоянию на 31.12.2023 сумма выручки от обычных видов деятельности составила 71 165 тыс. руб. Доходы Общества за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом (табл. №6):

Таблица №6

Доход	на 31 декабря	
	2023	2022
Выручка (нетто) от обычных видов деятельности, тыс. руб.	71 165	83 161
Сумма прочих доходов, тыс. руб.	81 142	89 132
в т.ч. Проценты к получению по вкладам и депозитам, тыс. руб.	-	235
Положительные курсовые разницы при продаже иностранной валюты, тыс. руб.	81 142	88 897

3.2. Расходы организации

Для целей учета все расходы Общества подразделяются на расходы, связанные с обычными видами деятельности и внереализационные расходы. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом (табл. №7):

Таблица №7

Расходы по обычным видам деятельности	31 декабря	
	2023	2022
Управленческие расходы	68 060	76 509
Расходы на оплату труда, тыс. руб.	60 182	66 171
Взносы на социальное страхование, тыс. руб.	2 402	2 550
Амортизация, тыс. руб.	1 192	1 004
Юридические и консультационные услуги, тыс. руб.	4 284	6 703
Прочие расходы	-	81
Итого:	68 060	76 509

В течение 2023 года были понесены следующие внереализационные расходы (табл. №8):

Таблица №8

Внереализационные расходы	31 декабря	
	2023	2022
Расходы на услуги банка, тыс. руб.	215	305
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров, тыс. руб.	106	-
Проценты к уплате по полученным займам, тыс. руб.,	243	178
в т.ч. в адрес аффилированных лиц, тыс. руб.	243	178
Отрицательные курсовые разницы при продаже иностранной валюты, тыс. руб.	76 161	91 420
Прочее, тыс. руб.	-	1
Итого:	76 725	91 904

4. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль за 2023 г. приведен в таблице №9:

Таблица №9

Показатель	2023
Прибыль/убыток до налогообложения	7 279
Условный расход/доход по налогу на прибыль	-
Постоянные налоговые обязательства	-
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств, в том числе:	-
в т.ч. по оценочным обязательствам	-
Итого текущий налог на прибыль	-

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль Общества в 2023 году составила 7 279 тыс. руб. Общество осуществляет деятельность в области информационных технологий и, в соответствии с п. 1.15 ст. 284 Налогового кодекса Российской Федерации, вправе применять ставку по налогу на прибыль 0 процентов. Налог на прибыль Общества за 2023 г. составил 0,00 руб.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

При отражении показателей Отчета о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации выделены в отдельный денежный поток.

6. Информация об операциях и о состоянии расчетов со связанными сторонами

Все указанные в п. 1 связанные стороны находятся под общим контролем.

Между Обществом и связанными сторонами заключены следующие договоры:

- договор на предоставление услуг по разработке программного обеспечения – б/н от 20.02.2020 г.;
- договор займа – б/н от 18.02.2020 г.;

Условия, сроки и порядок расчетов по операциям со связанными сторонами отражены в указанных договорах.

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность

Таблица №10

Наименование связанной стороны	2023
Системорф АГ, тыс. руб.	27 364

Кредиторская задолженность

Таблица №11

Наименование связанной стороны	2023
Системорф АГ, тыс. руб.	6 174
в т.ч. по договору займа, тыс. руб. <i>из них:</i>	6 174
тело займа, тыс. руб.	5 402
проценты к уплате, тыс. руб.	772

Стоимость реализованных в 2023 г. в адрес связанных сторон услуг

Таблица №12

Наименование связанной стороны	2023
Системорф АГ, тыс. руб.	71 165
ИТОГО	71 165

Себестоимость реализованных за 2023 г. услуг, детализация которой приведена в Таблице №7, в полном объеме относится к услугам, реализованным в адрес связанных сторон.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Кулешова А.П.

26.03.2024