



ЗАО «КОМТЕХ-Н»

125315, г. Москва, 2-й Балтийский пер, дом 3А, стр.1 тел./ факс:
8-495-941-60-02(03)

ЗАО «КОМТЕХ-Н»

ИНН 7712075009

Юр.адрес: 125315, Москва, 2-й Балтийский пер, д.3А, стр.1

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

Основной вид деятельности ЗАО «КОМТЕХ-Н» – оказание информационно-вычислительных услуг, создание и сопровождение программных продуктов.

Состав акционеров ЗАО «Комтех-Н» :

ЗАО «Сирена-Трэвел» (66% акций), ООО « Комтех-Инвест» (34% акций)

Конечным бенефициаром, с долей владения более 25% акций, является Баскаков М.Ю.

Единоличный исполнительный орган : Давыдкин О.А.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 68 человек.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также иными нормативными правовыми актами

по бухгалтерскому учету, действующими в Российской Федерации. Активы и обязательства оценены в отчетности

В соответствии с Учетной политикой методом признания доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета является метод начисления (признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав). Расходы, учтенные на счетах 20 «Себестоимость» и 26 «Общехозяйственные расходы» признаются полностью в отчетном периоде без распределения на незавершенное производство.

Амортизация объектов основных средств производится по линейному способу в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1 ежемесячно.

Износ по нематериальным активам для целей бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным способом. Сроком полезного использования является период, в течение которого организация предполагает использовать актив.

Начало начисления амортизации с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Показатель ошибки является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи и валюты баланса более чем на 5%.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Нематериальные активы.

-остаток по счету 04 Нематериальные активы на 31.12.22г. 8 718 тыс. руб. из них:

созданы самой организацией 8 715 тыс. руб.

-остаток по счету 04 Нематериальные активы на 31.12.23г. 8 718 тыс. руб.

Амортизация НМА за 2023 год составила 758 тыс. руб.

Основные средства.

-остаток по счету 01 Основные средства на 31.12.22г. 11 958 тыс. руб.

В состав движений по счету 01 входит:

- модернизация ОС на сумму 1080 тыс. руб.

- приобретение ОС на сумму 998 тыс. руб.

- списание ОС на сумму 1 909 тыс. руб.

-остаток по счету 01 Основные средства на 31.12.23г. 12 128 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации на 31.12.23г. составила 8 317 тыс. руб.

Состав арендованного основного средства .

С 01.08.2022года по 28.02.2023г (включительно) по Договору субаренды №04/08-са от 01.08.2022. с ООО «Мегабай» в состав арендованного основного средства входит нежилое помещение площадью 648,20 кв. м., в т. ч. 636,2 кв. м. стоимостью 24,98 тыс. руб. за 1 кв. м. в год и 12,0 кв. м. стоимостью 17,01 тыс. руб. за 1 кв. м. в год.

С 01.03.2023года по 30.06.2023г (включительно) по Доп. Соглашению от 01.03.2023 к Договору субаренды №04/08-са от 01.08.2022. с ООО «Мегабай» в состав арендованного основного средства входит нежилое помещение площадью 648,20 кв. м., в т. ч. 636,2 кв. м. стоимостью 25,862 тыс. руб. за 1 кв. м. в год и 12,0 кв. м. стоимостью 17,1 тыс. руб. за 1 кв. м. в год.

С 01.07.2023г по 31.05.2024г (включительно) по Договору субаренды №04/07-са от 01.07.2023. с ООО «Мегабай» в состав арендованного основного средства входит нежилое помещение площадью 648,20 кв. м., в т. ч. 636,2 кв. м. стоимостью 25,862 тыс. руб. за 1 кв. м. в год и 12,0 кв. м. стоимостью 17,1 тыс. руб. за 1 кв. м. в год.

Других движений арендованных основных средств в 2023 году не производилось.

Финансовых вложений на начало и конец отчетного периода ЗАО «Комтех-Н» не имеет.

В состав дебиторской задолженности на конец отчетного периода входят:

Авансовые платежи поставщикам :

- авансы по неисключительным правам в 2023 году в сумме 6 тыс. руб;

-авансы по подпискам на периодические издания в сумме 54 тыс. руб;

-авансы поставщикам по производственной деятельности 340 тыс. руб.

Текущая задолженность покупателей и заказчиков (за декабрь 2023г) составляет 97 509 тыс. руб.

Переплата по налогам в т.ч.

- по Налогу на прибыль 4 405тыс. руб.
- по налогу на имущество 2 тыс. руб
- по НДС 39 тыс. руб.
- по социальному страхованию 162 тыс.руб.

Расчеты с разными дебиторами 1397 тыс. руб. в т.ч.

- обеспечительный платеж по Договору субаренды в размере 1 388 тыс. руб.
- прочие 9 тыс. руб.

Изменения в капитале организации (уставном, резервном, добавочном) не производились.

О наличии отдельных видов кредиторской задолженности на 31.12.2023г.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в размере 42 896 тыс. руб.
- составляют текущие платежи за декабрь 2023года :

оплата работ по развитию системы сервисов NDC 41 296 тыс.руб.

оплата услуг связи в размере 65 тыс. руб.

прочие 1 535 тыс. руб.

- расчет по налогам и сборам:

задолженность по НДС за 4квартал 2023 года 27 405 тыс. руб.;

Объем продаж по основному виду деятельности (без НДС) в 2023г составил 545 374 тыс. руб.(в т. ч. по лицензионным договорам 1 775 тыс. руб.);
прочие доходы : 2 114 тыс. руб.

Финансовый результат отчетного года составил 194 530 тыс. руб.

Ставка по налогу на прибыль на период 2022 — 2024 годы для Общества составляет 0% (Федеральный закон от 26 марта 2022 г. № 67-ФЗ)

В 2023 году Общество продолжало осуществлять свою деятельность в режиме удаленной работы. Руководство Общества смогло успешно адаптировать деятельность компании под новые условия и считает возможным продолжать непрерывную деятельность, исполняя свои обязательства по всем договорам.

Операции со связанными сторонами

Операциями со связанными сторонами в 2023 году признаны операции с ЗАО «Сирена-Трэвел», владеющим более 20% акций ЗАО «Комтех-Н», в объеме: Выручка – 205 362 тыс. руб. (без НДС)

Сальдо незавершенных расходов составляет текущий долг ЗАО «Сирена-Трэвел» перед ЗАО «Комтех-Н» за декабрь 2023 года в сумме 16 965 тыс руб (без НДС)

В 2023 г. ЗАО «Комтех-Н» начислено дивидендов акционерам в сумме 171 000 тыс. руб.

Состав Совета директоров на 31.12.23 г.

Баскаков М.Ю., Брытков П.И., Давыдкин О.А., Морачев И.В., Нестеров В.А.

Краткосрочное вознаграждение основного управляющего персонала, включая сборы по соц. обеспечению, составило 18 956 тыс. руб.

Долгосрочное вознаграждение условиями трудового договора не предусмотрено.

В отчетном периоде отсутствовали:

1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
2. Государственная помощь;
3. Обеспечения полученные;
4. Условные факты хозяйственной деятельности.

Информация по прекращенной деятельности

В 2023 году Общество не принимало решений о приостановлении деятельности с намерением о ее прекращении полностью или частично.

Влияние геополитической ситуации на деятельность Общества

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития, однако на дату подписания настоящей отчетности оценить влияние описанных выше событий на результаты деятельности компании не представляется возможным.

29 марта 2024г.

Генеральный директор
ЗАО «КОМТЕХ-Н»

Давыдкин О.А.

Главный бухгалтер
М.п.

Петрова О.В.