

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
Общество с ограниченной ответственностью «1С-Рарус Управляющая Компания»
в соответствии с российским законодательством

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «1С-Рарус Управляющая Компания» (далее – Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Основные сведения об Обществе:

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «1С-Рарус Управляющая компания».

Юридический адрес Общества: 127434, Москва г., Дмитровское шоссе, дом 9Б, этаж 8, ком.3

Фактический (почтовый) адрес Общества: 127434, Москва г., Дмитровское шоссе, дом 9Б, этаж 8, ком. 3

Дата государственной регистрации: 19.08.2008 г. серия 77 № 013478963, основной государственный регистрационный № 1087746997689.

ИНН 7707672673 /КПП 771301001

Учредителем Общества с долей участия 51% является ООО «1С»

Учредителем Общества с долей участия 49% является Казачков Дмитрий Иосифович

Размер Уставного капитала Общества: 27 139 000 (Двадцать семь миллионов сто тридцать девять тысяч) рублей.

Общество относится к субъектам крупного предпринимательства.

Общество не имеет филиалы, выделенные на отдельный баланс.

1.2. Вид деятельности.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 62.0 Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги.

Общество не имеет лицензий.

1.3. Исполнительный орган Общества.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

В отчетном периоде генеральным директором являлся Казачков Дмитрий Иосифович.

Полномочия продлены протоколом № 84 Внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «1С-Рарус Управляющая Компания» от 17 декабря 2020 года.

1.4. Среднесписочная численность персонала Общества.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023

году составила 2 человека.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные элементы учетной политики Общества, определенные приказом генерального директора Общества № 6/н от 31.12.2022 г.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Основные средства:

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» при этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности. С 01.01.2022 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ).

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и осуществляется ежемесячно. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

1. Здания и сооружения	Свыше 30 лет
2. Машины и оборудование	От 3 лет до 30 лет
3. Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
4. Прочие	От 2 лет до 15 лет

Способы оценки основных средств (по группам):

№ Группа основных средств	Способ оценки основных средств
1. Здания и сооружения	По первоначальной стоимости
2. Машины и оборудование	По первоначальной стоимости
3. Транспортные средства	По первоначальной стоимости
4. Инвестиционная недвижимость	По первоначальной стоимости
5. Прочие	По первоначальной стоимости

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Аренда:

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2023 года включительно.

Основание: пункт 51 ФСБУ 25/2018.

Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Основание: подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.

Нематериальные активы:

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу с определенным сроком полезного использования производится линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Материально-производственные запасы:

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

- предназначенные для продажи;

- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Учет финансовых вложений:

К финансовым вложениям Общества относятся:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;

- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Общества.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Дебиторская задолженность:

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы:

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет 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 Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы:

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- 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 Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме списываются на расходы текущего периода.

Учет расходов по займам и кредитам:

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.6 и п. 7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков:

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения три месяца и менее. В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество включает краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях в состав финансовых вложений.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- поступления от контрагента в качестве возврата ошибочных или излишних платежей;

- оплата контрагентам в качестве возврата ошибочных или излишних платежей.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных средств в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода, отражаются в отчете о движении денежных средств, в рублях, в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета, утвержденная приказом генерального директора Общества № 6/н от 31.12.2022 г. содержит следующие основные моменты:

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод списания по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Общество не вносило изменения в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом.

III. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На 31.12.2023 г. валюта баланса составляет 1 086 729 тыс. руб., что на 224 423 тыс. руб. больше, чем валюта баланса на 31.12.2022 г.

Нематериальные активы

(тыс. руб.)

Нематериальные активы	На 31.12.2022 г.	Поступило/Начислено в 2023 г.	Выбыло в 2023г.	На 31.12.2023 г.
Первоначальная стоимость	нет	-	-	нет
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	-	-	-
Остаточная стоимость	нет			нет

В 2023 году Общество не понесло затрат по приобретению (созданию) нематериальных активов.

Основные средства

(тыс. руб.)

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	На 31.12.2023 г.	Поступило/Начислено в 2023 г.	Выбыло/Списано в 2023г.	На 31.12.2023 г.
Первоначальная стоимость	114	-	114	-
Накопленная амортизация	114	-	-	114
Остаточная стоимость	-	-	-	-

Финансовые вложения

На 31.12.2022 года общество владеет долями в уставном капитале сторонних организаций в сумме 422 550 тыс. рублей.

В течении 2023 года поступление вкладов в УК сторонних организаций составило 27 310 тыс. рублей, выбытие 42 тыс. рублей.

На 31.12.2023 года сумма владения долями в уставном капитале сторонних организаций составила 449 819 тыс. рублей.

Депозитные вклады

Наименование депозитного вклада	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	Срок погашения
Депозит в банке ВТБ(ПАО)	370 000	250 000	59 000	09.01.2024
Итого	370 000	250 000	59 000	

Сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях на 31.12.2023 г. – 370 000 тыс. руб.

Предоставленные займы

Наименование заемщика	Сумма, подлежащая погашению			Срок погашения
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	
ООО "ИС-РАРУС Челябинск"	49 550	0	0	30.09.2024
ООО "АРГ"	2 000	0	0	31.12.2024
Панин Алексей Вячеславович	866	0	0	14.01.2026
Лепатова Наталья Анатольевна	1 700	0	0	14.10.2026
ООО "ИС-РАРУС ОНЛАЙН"	0	12 000	6 700	01.07.2023
Лалин Михаил Константинович	0	1 250	0	31.08.2023
Блинов Артем Игоревич	6 000	0	0	05.09.2025
Жидяев Руслан Викторович	0	0	1 900	03.03.2024
Прудников Алексей	0	0	1 080	31.03.2023
Борисов Павел Владимирович	600	1 800	2 400	31.01.2024
Афонин Кирилл Сергеевич	0	375	852	01.08.2024
Веселин Дмитрий Николаевич	0	0	400	14.02.2022
Павлов Алексей Игоревич	1 440	2 160	0	30.08.2026
Таутинов Эльдар Анатольевич	0	620	0	28.02.2025
Хакирова Мадина Эдуардовна	80	0	0	14.06.2024
Гетманенко Вячеслав Геннадьевич	0	305	0	14.05.2023
Ясько Виктория Валерьевна	0	0	90	15.11.2022
Итого	62 236	18 510	13 422	

Сумма предоставленных займов на 31.12.2023 г. – 62 236 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. долговые финансовые вложения на сумму 62 236 тыс. руб. Общество намерено удерживать до погашения.

Материалы

(тыс. руб.)

Материалы	На 31.12.2021 г.	Поступило /Начислено в 2022 г.	Выбыло/ Списано в 2022г.	На 31.12.2022 г.
Топливо	-	-	-	-
Запасные части	-	-	-	-
Прочие материалы	-	1	1	-
Инвентарь и хоз. принадлежности	-	-	-	-
Итого	-	1	1	-

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023 г. составляет 4 837 тыс. руб. Основными дебиторами являются клиенты организации, которые на 31.12.2023 года еще не оплатили начисленные проценты по выданным займам на сумму 2 074 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2023 г. составляет 199 837 тыс. руб. и состоит из следующих остатков:

расчетный счет/касса	валюта	банк/организация	остаток (тыс. руб.)
Расчетный счет	Рубли	Банк ВТБ (ПАО)	26 565
Расчетный счет	Рубли	Райффайзенбанк	1 054
Расчетный счет	Евро	Райффайзенбанк	14 780
Расчетный счет	Евро	Банк ВТБ (ПАО)	385
Расчетный счет	Юань	Райффайзенбанк	157 053
Итого			199 837

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 года составил 27 139 тыс. руб. Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2023 года составил 100%. Изменений Уставного капитала в 2023 году не производилось.

В состав долгосрочных обязательств Общества входят следующие займы (тыс. руб.):

Займодавец	Договор	Сумма займа	Остаток задолженности на 31.12.2023 г.	Дата погашения
ООО "IC-PARUS ИНТЕРНЕШНЛ"	3-01/20 от 27.01.2020г.	52 000	4 500	24.01.2025
ООО "IC-Parus ИТС"	3-01/20 от 27.01.2020г.	55 000	18 000	24.01.2025
ООО "IC-PARUS СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЕ РЕШЕНИЯ"	3-01/20 от 27.01.2020г.	28 500	0	24.01.2025
ООО "IC-Parus ЦТО"	3-01/20 от 27.01.2020г.	8 000	0	24.01.2025
Итого		165 000	22 500	

Краткосрочные обязательства Общества на 31.12.2023 г. составляют 4 330 тыс. руб. и состоят из:

	(тыс. руб.)	
	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Краткосрочные обязательства, ВСЕГО	4 330	4 392
в том числе		
Заемные средства		
в том числе		
Краткосрочные займы		
Проценты по долгосрочным займам (в валюте)		
Кредиторская задолженность	4 330	4 392
в том числе		
поставщики и подрядчики	1	66
расчеты с покупателями и заказчиками		
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	13	16
задолженность по налогам и сборам		
расчеты с подотчетными лицами		
прочие кредиторы	4 316	4 310
Доходы будущих периодов		
Оценочные обязательства		
в том числе		
Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам		

Оценочные обязательства

Все оценочные обязательства Общества на 31.12.2023 г. являются краткосрочными.

IV. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	
	за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год
Периодический внешний аудит	72	206		
Итого	72	206		

Незавершенных работ на 31.12.2023 г. у Общества не имелось.

Коммерческие расходы

(тыс. руб.)

Коммерческие расходы	За 2023 год	За 2022 год
	-	-
Итого	-	-

Управленческие расходы

(тыс. руб.)

Управленческие расходы	За 2023 год	За 2022 год
Услуги нотариуса, юриста	62	425
Аренда помещений	82	82
Аудиторские услуги	65	60
Заработная плата	479	476
Расходы на связь	25	22
Сертификация и лицензирование	290	555
Списание материалов	1	2
Страховые взносы	145	144
Регистрация домена и услуги хостинга	0	0
Итого	1 179	1 766

Прочие доходы

(тыс. руб.)

Прочие доходы	За 2023 год	За 2022 год
Доходы от участия в других организациях	332 950	381 997
Проценты к получению	31 589	6 361
Курсовые разницы	37 399	72 477
Прочие внереализационные доходы	0	19 743
Итого	401 958	480 578

Прочие расходы

(тыс. руб.)

Прочие расходы	За 2023 год	За 2022 год
Расходы ,связанные с участием в других организациях	37	484
Курсовые разницы	15 196	88 801

Услуги банка	145	2 236
Прочие расходы	40 709	53 858
Итого	56 087	145 379

(тыс. руб.)

Прибыль (убыток) до налогообложения	За 2023 год	За 2022 год
Сумма условного дохода/(расхода) по налогу на прибыль	344 764	333 639
Постоянные разницы отчетного периода	40 652	34 468
недостачи и потери от порчи ценностей и списание брака материалов		
списание выделенного НДС		
штрафы, пени		
прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения	40 652	34 468
Временные разницы отчетного периода	332 176	381 306
амортизация основных средств		
доходы будущих периодов		
Прочие временные разницы	332 176	381 306
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	40 042	333 639
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Налог на прибыль	(10 780)	2 640
в т.ч.		
текущий налог на прибыль	(8 009)	
отложенный налог на прибыль	(2 771)	2 640
Чистая прибыль/(убыток) отчетного периода	333 984	193 055

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

В отчетном году Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества, а также по обязательствам других организаций.

В отчетном году Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом, а также в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

В отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

В отчетном году договоров доверительного управления не заключалось.

В отчетном году судебных разбирательств не было.

Бухгалтерская отчетность ООО «IC-Рарус УК» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

V. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

Выдача и получение займов.

В период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г. получен займ в сумме 4 500 тыс. рублей от ООО «IC-Рарус Интернешнл»

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	ООО «1С»	г.Москва,Дмитровское ш.,д.9,этаж 6,ком.42	Доля в уставном капитале	51	
2.	Казачков Дмитрий Иосифович	г.Москва,ул.Маршала Василевского,д.1,корп.2,кв.102	Доля в уставном капитале	49	
3	1С Инновэйтив Солюшнс Джойнт Сток Компани	SUTTE 6 LEVEL 1 HOANG THANH TOWER, 114 MAI HAC DE STR., LE DAI HANH WARD, HAI BA TRUNG DISTRICT, HANOI	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		30
4	1АБ Центр Автоматизации ООО	115114, г.Москва, 2-й Кожевнический переулок, дом 12, стр.2	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25
5	1С-Архитектор бизнеса Управляющая Компания ООО	5114, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пер 2-й Кожевнический, дом 12, этаж 3, ПОМ 1, КОМ 29	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		51
6	1С-РАРУС АЛЬФА-АВТО ООО	129226, Москва г, Сельскохозяйственная ул, дом 12Б, строение 3, этаж 2, комната 4	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25
7	1С-Рарус Воронеж ООО	394077, Воронежская обл, Воронеж г, Владимира Невского ул, дом № 48, строение 2, офис	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
8	ИС-РАРУС ГИС ЖКХ ООО	620026, Свердловская Область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Куйбышева, дом 48, корпус В, квартира 22	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25
9	ИС-РАРУС ИНТЕРНЕШН Л ООО	125635, Москва г, Ангарская ул, дом № 6, помещение III	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25
10	ИС-РАРУС ЙОШКАР-ОЛА ООО	424004, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Волкова, дом 68	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25
11	ИС-РАРУС НСК КОРП ООО	630015, Новосибирская Область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Планетная, дом 30, производственный корпус 2Б, помещение 5А	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25
12	ИС-РАРУС ОНЛАЙН ООО	390005, Рязанская обл, Рязань г, Ленинского Комсомола ул, дом 5А	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		100
13	ИС-РАРУС ПИЛОТ ООО	414045, Астраханская область, г.о. Город Астрахань, г Астрахань, ул Бакинская, строение 79, помещение 28, комната 31	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
14	1С-РАРУС РНД ООО	344011, Ростовская область, г. Ростов-На-Дону, пр-кт Сиверса, дом 16А, ЛИТЕР Ж	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25
15	1С-РАРУС САМАРА ООО	443058, Самарская обл, Самара г, Физкультурная ул, дом 90, корпус 1, этаж / ОФИС 4/ 1-421	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25
16	1С-РАРУС СМБ МОСКВА ООО	119261, Москва г, Панфёрова ул, дом № 16, корпус 1, помещение I КОМ2	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25
17	1С-РАРУС СОЛЮШНС ООО	117418, Москва г, Гарибальди ул, дом 29, корпус 4, этаж 2, помещение 1, комната 7	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		100
18	1С-РАРУС СПБ ЦС ООО	197022, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Аптекарский Остров, ул Профессора Попова, дом 23, литера А, помещение 5-Н, №1 ЧАСТЬ, 2 ЧАСТЬ, 3,4,5,16 ЧАСТЬ, 17 ЧАСТЬ, 37-39, 41-43	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25
19	1С-РАРУС СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	117042, Город Москва, пр-д Чечёрский, дом 24, помещение I, комната 1, офис 52	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
20	1С-Рарус ТАШ ИИ ООО	REPUBLIC OF UZBEKISTAN, TASHKENT, YAKKASARAY DISTRICT, RAKATBOSHI STREET, 85A	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		100
21	1С-БО РАРУС ЦЕНТР ООО	344011, Ростовская обл, г. Ростов-На-Дону, пр-кт Сиверса, дом 16А, литер Ж, этаж 1, помещение 1	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25
22	1С:Бухобслуживание Бюро ООО	630015, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г. Новосибирск, ул. Планетная, дом 30, производственный корпус 2Б, помещение 1	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25
23	ВНЕДРЕНЧЕСКИЙ ЦЕНТР ООО	117463, Москва г, Новоясеневский пр-кт, дом 32, корпус 1, офис Э/ПОМ/К/ОФ 1/VI/2/135	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		100
24	ВЦ 1С-РАРУС ВОРОНЕЖ ООО	394016, Воронежская обл, Воронеж г, Московский пр-кт, дом № 53 Этаж 3, офис 306	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25
25	ВЦ 1С-Рарус Йошкар-Ола ООО	424004, Республика Марий Эл, г.о. Город Йошкар-Ола, г. Йошкар-Ола, ул Волкова, дом 68	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		66,6

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
26	ВЦ 1С-РАРУС КАЗАНЬ ООО	420088, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. Город Казань, г Казань, пр-кт Победы, дом 159, этаж/офис 4/413	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		24
27	ВЦ 1С-РАРУС НОВОСИБИРСК ООО	630015, Новосибирская Область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Планетная, дом 30, производственный корпус 2Б, помещение 5Б	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25
28	ВЦ 1С-РАРУС САМАРА ООО	443058, Самарская обл, Самара г, Физкультурная ул, дом 90, корпус 1, этаж /Офис 4/1-420	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25
29	ДАКЛАУДЗ ООО	117418, Москва г, Гарибальди ул, дом № Дом 29, корпус Корпус 4 Этаж 2, квартира Пом. 1 КОМ.8	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25
30	КОДЕРЛАЙН ООО	107023, Москва г, Семеновская Б. ул, дом № 45	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		24,92
31	КОДЕРЛАЙН КРАСНОДАР ООО	350015, Краснодарский край, Краснодар г., Кузнечная ул., дом 4, помещение 18128	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		24,92
32	КОДЕРЛАЙН НН ООО	3011, Нижегородская область, г.о. Город	Доля участия в уставном капитале		24,92

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
		Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул Октябрьской Революции, дом 45, помещение 16	связанной стороны		
33	КОДЕРЛАЙН ПРОЕКТЫ ООО	107023, Москва г, Семеновская Б. ул, дом № 45	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		31,91
34	КОДЕРЛАЙН СЕВЕРО-ЗАПАД ООО	107023, Москва г, Семеновская Б. ул, дом № 45	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		24,92
35	КОДЕРЛАЙН СОФТ ООО	107023, Москва г, Семеновская Б. ул, дом № 45, квартира 2 Помещение 1	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		24,92
36	КОДЕРЛАЙН СОФТ-ПОРТАЛ ООО	450005, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. 8 Марта, дом 12, корпус 2	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25
37	ОФИС-СЕРВИС ООО	127434, Москва г, Дмитровское ш, дом № 9, корпус Б	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		50
38	ПЦ 1С-РАРУС КАЗАНЬ ООО	420088, Республика Татарстан (Татарстан), г. Казань, пр-кт Победы, дом 159, этаж 7, офис 706-714	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		13,575
39	Софтрайт ООО	Respublica Belarus, 220088, g. Minsk, ul. Zakharova, d.	Доля участия в уставном капитале		100

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
		50V, пом. 1N (kab. 13)	связанной стороны		
40	ТИРАЖНЫЕ РЕШЕНИЯ 1С-РАРУС ООО	424002, Марий Эл Респ, Йошкар-Ола г, Красноармейская ул, дом № 61А	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25
41	ЦИФРОВОЙ ПОТОК ООО	123557, Город Москва, пер. Большой Тишинский, дом 26, корпус 13-14, Э 1 П XII КОМ 4 ОФ 2	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		100
42	ЦЕНТР СОПРОВОЖДЕНИЯ 1С-РАРУС ЙОШКАР-ОЛА ООО	424006, Марий Эл респ, г. Йошкар-Ола, ул. Строителей, дом 95, корпус 102Б	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25
43	ЦИФРОВЫЕ ПРОЕКТЫ 1С-РАРУС ООО	630015, Новосибирская Область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Планетная, дом 30, производственный корпус 2Б, помещение 5А	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		54,6
44	ЦС 1С-РАРУС ЧЕЛЯБИНСК ООО	454091, Челябинская обл, Челябинск г, Труда ул, дом 91, офис 303	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25
45	ЭКСОЛКОМ TOO	REPUBLIC OF KAZAKHSTAN, A15E1T7 (050022), ALMATY, BOSTANDYKSKY DISTRICT,	Доля участия в уставном капитале связанной стороны		25,5

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
		ABAYA AVENUE, 44			

Дивиденды за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 финансового года в пользу Участников Общества были выплачены в размере 60 000 тыс. рублей. Протокол № 101 от 30.03.2023 года

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

краткосрочные - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала)	долгосрочных - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности), опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения
623	-

VI. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

Казачков Дмитрий Иосифович Гражданин РФ владеет долей 49% в Уставном капитале общества.

VII. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Информация о фактах хозяйственной деятельности, которая оказала или могла оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2023 год отсутствует.

VIII. СТРАНОВЫЕ И ГЕОПОЛИТИЧЕСКИЕ РИСКИ

Российская Федерация начала специальную военную операцию 24 февраля 2022 года. Ряд стран ввел санкции против физических и юридических лиц.

Влияние изменения валютного законодательства и курсов валют отсутствует, Общество осуществляет свою деятельность в рублях, и его поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками. Изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами не окажут существенного влияния на оказание услуг. Указанные события не могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

18 марта 2024 года



Казачков Д.И.

Кирыянова Е.В.