

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу и отчету  
о финансовых результатах за 2023 год  
с приложениями (пояснениями) в текстовой форме**

г. Москва

28 марта 2024 г.

## **1. Информация об организации**

Общество с ограниченной ответственностью "САЙБЕРФЁСТ".

ИНН, КПП, ОГРН организации 9723179885, 772501001, 1227700825263.

Адрес в Российской Федерации: 115054, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул Дубининская, д. 53, стр. 5, помещ. 1А/1.

ФИО, должность руководителя организации: Генеральный директор Крищенко Артём Андреевич  
Среднесписочная численность работающих за отчетный период 2 человека.

Размер уставного капитала организации 12 000 рублей.

Основные виды деятельности организации: Деятельность в области информационных технологий.

## **2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**

**1. Нематериальные активы (НМА) (строка 1110 Баланса):** Стоимость созданных и приобретенных нематериальных активов в 2022 году составила на 31.12.2023 г.:

- Первоначальная стоимость – 1130 тыс. руб.;
- Амортизация – 51 тыс. руб.;
- Остаточная стоимость – 1079 тыс. руб.

**2. Результаты исследований и разработок, нематериальные и материальные поисковые активы (строки 1120, 1130, 1140 баланса) за 2020-2022 года в организации отсутствовали.**

### **3. Основные средства (строка 1150 Баланса)**

3.1. К основным средствам в бухгалтерском учете относят активы, которые одновременно соответствуют следующим критериям:

- имеют материально-вещественную форму;
- способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- предназначены:

◦ для использования при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, для охраны окружающей среды в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

3.2. Стоимость основных средства, сформированную по правилам бухгалтерского учета, ниже лимита в 100000 рублей, установленного в учетной политике, включают в расходы или в стоимость других активов единовременно (п. 5 ФСБУ 6/2020).

3.3. Амортизация основных средств начисляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете.

3.4. Срок полезного использования (СПИ) подлежит ежегодной проверке и может меняться (п. 9, 37 ФСБУ 6/2020). В Налоговом учете СПИ определяется исходя из п. 1, 6 ст. 258 НК РФ.

3.5. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

3.6. Имея право на упрощенный бухучет и отчетность:

3.6.1. ФСБУ 25 к договорам аренды (п. 11, 12, 52 ФСБУ 25) не применялось, при одновременном соблюдении условий:

не предусмотрено право выкупа;

не предполагается субаренда;  
не предусмотрен выкуп по цене значительно ниже справедливой стоимости;  
оценивать:

3.6.2. ППА оценивались по фактической стоимости, без учета затрат на поступление и оценочных обязательств (п. 13 ФСБУ 25);

3.6.3. Обязательства оценивались по номинальной сумме арендных платежей, без дисконтирования (п. 14 ФСБУ 25).

3.7. Изменение стоимости основных средств в тыс.руб.:

Стоимость основных средств на 31.12.23 (строка 1150 Баланса) составила в тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2023		
	Первоначальная стоимость	Износ	Остаточная стоимость
Оборудование коммуникационное	597	3	594
Итого	597	3	594

4. Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 Баланса) отсутствуют.

5. Финансовые вложения (1170 Баланса) - отсутствуют.

6. Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Баланса) – отсутствуют.

7. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 Баланса) - отсутствуют.

8. Запасы (строка 1210 Баланса).

8.1. Стоимость запасов на 31.12.23 составила 120 тыс. руб.:

**Материалы,  
в том числе-**

инвентарь и хозяйственные принадлежности- 120 тыс.руб.

9. НДС по приобретенным ценностям (стр. 1220 Баланса) на 31.12.23 -отсутствует.

10. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Баланса) на 31.12.23 составляет 1 140 тыс. руб., в том числе

-Расчеты с покупателями и заказчиками (за вычетом резерва) -	1 071 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам -	62 тыс. руб.
- Расчеты по страховым взносам -	0 тыс.руб.
- Расчеты с подотчетными лицами -	0 тыс.руб.
- Прочие	7 тыс.руб.

11. Финансовые вложения (стр. 1240 баланса) отсутствуют.

12. Денежные средства и денежные эквиваленты, к которым относятся денежные средства на депозитных счетах, срок вклада по которым не превышает 1 месяца (стр. 1250 Баланса) составляют на 31.12.23 – 2903 тыс. руб.

13. Прочие оборотные активы (стр. 1260 Баланса)

1. К прочим оборотным активам на 31.12.23 относятся:

- расходы будущих периодов- 403 тыс. руб.

2. Расходы будущих периодов, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи и т. д.) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

14. Уставный капитал (стр. 1310 Баланса)

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. составляет 12 тыс. руб.

15. Собственные акции, выкупленные у акционеров, переоценка внеоборотных активов, добавочный капитал (стр. 1320, 1340, 1350 Баланса) отсутствуют.

16. Резервный капитал (стр. 1360 Баланса) – отсутствует.

17. **Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Баланса)** составила на 31.12.2023 года – 1 029 тыс. руб.

18. **Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 Баланса)** - отсутствуют.

19. **Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 Баланса)** – отсутствуют.

20. **Прочие обязательства (стр. 1450 Баланса)** - отсутствуют.

21. **Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 Баланса)** – на 31.12.23 – 1 963 тыс. руб., включая проценты.

22. **Кредиторская задолженность (стр. 1520 Баланса)** на 31.12.23 составляет 3 235 тыс. руб., в том числе:

-Расчеты с поставщиками и подрядчиками-	2 019 тыс. руб.
-Расчеты с бюджетом-	850 тыс. руб.
-Расчеты по социальному страхованию и обеспечению-	38 тыс. руб.
-Расчеты по оплате труда -	317 тыс. руб.
-Прочее	11 тыс. руб.

23. **Доходы будущих периодов (стр. 1530 Баланса)** – отсутствуют.

24. **ИТОГО ВАЛЮТА БАЛАНСА на 31.12.2023 года** – 6 239 тыс. руб.

25. **Чистые активы общества на 31.12.23-** 1 041 тыс. руб.

### **3. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах**

1. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражается за вычетом НДС.

2. Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за 2023 год составила 9405 тыс. руб., в том числе от деятельности в области информационных технологий с использованием собственной программы 7822 тыс.руб.

3. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – 3437 тыс. руб.

4. Управленческие расходы- 4846 тыс. руб.

5. Прибыль от реализации – 1122 тыс. руб.

6. Проценты к получению - 35 тыс. руб.

7. Проценты к уплате – 112 тыс. руб.

8. Прочие расходы, всего – 16 тыс. руб.

9. Прибыль (убыток) до налогообложения – 1029 тыс. руб.

10. Налог на прибыль – 0 руб. в связи с использованием льготы (п. 1.15 ст. 284 НК РФ).

11. Чистая прибыль за 2023 год составила 1029 тыс. руб.

## 4. Прочие пояснения

1. Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной приказом от 05.12.2022 г.
2. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учета и отчетности за период со 02.12.2022 г. по 31.12.2023 г., так как первым отчетным годом для ООО «САЙБЕРФЁСТ», в том числе для сдачи бухгалтерской отчетности в ИФНС, является период с даты государственной регистрации (02.12.2022 г.) по 31 декабря календарного года, следующего за годом его государственной регистрации, включительно (п.3, ст. 15 Федерального закона от 26.07.2019 N 247-ФЗ).
3. Общество в установленном порядке применяет ПБУ 18/02 (балансовый способ).
4. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформлены в текстовой форме в соответствии с подп.а п. 4 Приказа Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. и включены в данную пояснительную записку (отдельно не представляются).

Генеральный директор



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'А.А. Крищенко'.

А.А. Крищенко