ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2023 год

ООО «1С-СофтКлаб»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «1С-СофтКлаб» юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Российской Федерации, расположенное по адресу:
Российская Федерация, 119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, дом 7/10 строение 3, этаж 6, пом. 11, комн. 34..

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая грампластинками, аудио- и видеомагнитными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записей) (ОКВЭД 46.43.3.).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2022 и 31.12.2023 годы составила 58 и 46 человек соответственно.

Общество не имеет территориально обособленных подразделений и филиалов в регионах России.

Участниками Общества на 31.12.2023г. являются:

Название юр. лица/ФИО	Доля в УК	Стоимость доли, в рублях
Общество с ограниченной ответственностью "1С"	100 %	8 800 000 (восемь миллионов восемьсот тысяч) рублей 00 копеек.
Всего	100 %	8 800 000 (восемь миллионов восемьсот тысяч) рублей 00 копеек.

Состав Участников в отчетном периоде не изменялся:
- с 16.11.2022 г. участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью "1С".

Уставный капитал Общества составляет 8 800 000 (восемь миллионов восемьсот тысяч) рублей 00 копеек. В отчетном периоде размер Уставного капитала не изменялся

	На 01.01.2023	На 31.12.2023	Величина изменения (+/-)
Размер Уставного капитала	8 800 000,00	8 800 000,00	0,00

Добавочный капитал в отчетном периоде не формировался и составляет 0,00 рублей

Органы управления и контроля:
Высший орган – Общее собрание участников, компетенция согласно Уставу
Единоличный исполнительный орган, компетенция согласно Уставу – Генеральный директор – Мелихова Татьяна Павловна.
В течение отчетного периода смена генерального директора не происходила:
Мелихова Татьяна Павловна – с 20.10.2022 по настоящее время. Вступила в должность с 20.10.2022 г. в соответствии с Приказом № 34л/с от 20.10.2022 г.

Ведение бухгалтерского учета и подготовку отчетности осуществляет главный бухгалтер - Легостаева Елена Григорьевна.
В течение отчетного периода смена главного бухгалтера не происходила.

2. Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 01 января 2018года.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «1С-СофтКлаб» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.
Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «о бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С (версия 7.7).

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	Курс на 31 декабря 2023	Курс на 31 декабря 2022	Курс на 31 декабря 2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета учета прочих доходов и расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.
На 31.12.2023 г. величина курсовых разниц составила:
-в составе прочих доходов 48 686 262,30 рубля
- в составе прочих расходов 11 045 896,78 рублей
В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в учете и отчетности как долгосрочные.

3. Основные положения Учетной политики

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов признаются объекты, отвечающие следующим критериям:
а) объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем;
б) организация имеет право на получение экономических выгод, а также имеются ограничения
в) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
г) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
д) организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
е) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
ж) отсутствие у объекта материально-вещественной формы.
По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.
Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Основные средства

➢ Собственные основные средства

В составе основных средств отражены активы, которые имеют материально-вещественную форму, предназначены для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и способные приносить экономические выгоды.

Стоимость активов, обладающих вышеперечисленными свойствами, но ограничивающаяся пределами лимита в 40 000,00 рублей, признается расходами текущего периода в бухгалтерском учете, и ограничивающаяся пределами лимита в 100 000,00 рублей признается расходами текущего периода в налоговом учете.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).
Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.
Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:
а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.
Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Затраты на проведение несущественных видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.
В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

➢ Арендованные основные средства

Бухгалтерский учет предметов договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за плату имущества

во временное пользование, устанавливаются Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Активы классифицируются как предметы аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в случаях:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее – упрощенные способы учета).

Кроме того, при условии, если:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

На отчетную дату стоимость запасов отражается по наименьшей из величин:
а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов.
Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.
В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.
При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.
В соответствии с п. 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы» единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение.
Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.
Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.
В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в момент выбытия оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы учета;
Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Прочие внеоборотные и оборотные активы

Прочие внеоборотные активы – имущество организации, срок обращения которых более 1 года или производственного цикла, сведения о которых не являются существенной информацией для оценки финансового состояния организации, и данные не нашли отображения в основных строках бухгалтерского баланса в разделе внеоборотных активов. Включают в себя:

- многолетние насаждения, которые еще не достигли возраста эксплуатации;
- оборудование, которое требует монтажа;
- затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и нематериальных активов, а также расходы, связанные с выполнением незавершенных НИОКР;
- авансы и предоплаты за работы, услуги, связанные со строительством объектов основных средств;
- расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев.

Прочие оборотные активы - имущество организации, срок обращения которых не более 1 года или производственного цикла, сведения о которых не являются существенной информацией для оценки финансового состояния организации, и данные не нашли отображения в основных строках бухгалтерского баланса в разделе оборотных средств. Включают в себя:

- Выручка от продажи имущества, право собственности по которой еще не зарегистрировано на покупателя.
- Начисленный НДС на выручку, которая временно не может быть учтена (условия для признания выручки описаны в ПБУ 9/99).
- Стоимость испорченных материальных ценностей и недостачи, источник возмещения по которым временно не определен.
- НДС с авансов и акцизы, возмещение которых планируется в ближайшее время.
- Начисленная, но не выставленная к оплате сумма по договору строительного подряда (подробнее — в ПБУ 2/2008).
- Стоимость акций (долей), выкупленных для их дальнейшей перепродажи
- Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса в случае, если открыт вклад до востребования. Если вклад осуществлен с условием, что изъятие денежных средств без финансовых потерь невозможно, то актив классифицируется как финансовые вложения.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются свернуто в следующих случаях:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее (НДС);

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

д) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

е) покупка и перепродажа финансовых вложений;

ж) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

По сомнительной дебиторской задолженности Общество создает резерв.

Резервы образуются в тех случаях, когда по оценке организации существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. Однако, если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в ее погашении, то резерв по данному долгу не создается.

Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам включаются в состав прочих (внереализационных) расходов на основе проведенной инвентаризации.

Займы и кредиты

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. В зависимости от срока действия договора обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Если на отчетную дату срок задолженности составляет менее 12 месяцев, обязательство признается краткосрочным, более 12 месяцев – долгосрочным.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы. Общество применяет ставку НДС 20% (10%,0%)

Расчеты по налогу на прибыль

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

Для расчета налога на прибыль Общество руководствуется положениями ПБУ 18/02, применяет затратный метод.

Величина текущего налога на прибыль определяется:

на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Признание доходов

Доходом признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации.

Доходы Общества, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов, указанных как основные виды деятельности на странице 1 данных пояснений, считаются прочими поступлениями.

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется по методу начисления.

Выручка (от продажи продукции (товаров), выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), операционные и внереализационные доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности (п.18.1 ПБУ 9/99).

Доходы от обычной деятельности включают:

- выручка от продажи продукции и товаров
- выручка от выполнения работ, оказания услуг

Прочие доходы включают:

- Премии, вознаграждения
- Курсовые разницы
- Проценты к уплате
- Доходы от списания задолженности
- Прочие доходы

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности (сч.20, 26, 44) принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением общехозяйственных или управленческих (сч.26), коммерческих (сч.44) расходов.

Общехозяйственные (или управленческие) расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» (с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации).

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету сч.44, по окончании отчетного периода в полном объеме списываются в дебет сч.90 «Реализация продукции (товаров, работ, услуг).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В состав общехозяйственных (управленческих затрат) включены:

- Амортизация НА
- Амортизация ОС
- Лицензии на ПП
- Прочие аналогичные расходы.

В состав коммерческих затрат включены:

- Расходы на оплату труда
- Расходы по социальному страхованию и обеспечению,
- Расходы на транспортно-экспедиционные услуги,
- Расходы на рекламу,
- Расходы на мерчендайзинг,
- Представительские расходы,
- Арендная плата,
- Услуги по складскому обслуживанию,
- Расходы на агентское вознаграждение за реализацию товара,
- Роялти, лицензионные платежи
- Амортизация ОС
- Услуги связи
- Прочие аналогичные расходы

В состав прочих расходов включены:

- Расходы по оплате услуг кредитных организаций
- Премии, вознаграждения
- Курсовые разницы
- Материальная помощь
- Корректировка прошлых лет
- Транспортный налог
- Налог на имущество
- Недостачи при инвентаризации
- Компенсации
- Потери от списания задолженности
- Купля-продажа иностранной валюты

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы и обязательства условно разделены на 3 группы (ПБУ 8/2010):

- уточняющие — предназначены для корректировки балансовой стоимости некоторых активов (резервы под обесценение МПЗ и (или) финансовых вложений вложений, резерв по сомнительным долгам);
- условные — резервы, связанные с появлением у фирмы условных фактов хозяйственной деятельности (обусловленные наступлением в будущем высоковероятных событий: заведомо проигрышного судебного разбирательства; реструктуризации фирмы и др.);
- целевые — резервы предстоящих расходов на конкретные цели (например, на гарантийный ремонт, предстоящую оплату отпусков и др.).

Первая группа резервов отражается на специально предназначенных для них счетах:

- 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей»;
- 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений»;
- 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Резервы из 2-й и 3-й групп носят название оценочных обязательств и формируются исходя из требований ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н).

Оценочные резервы и обязательства

В отчетном периоде в учете и отчетности Общества:
- резерв под обесценение запасов не формируется
- резерв под обесценение финансовых вложений не формируется
- резерв по сомнительной задолженности не формируется
- резерв под ремонт ОС не формируется
- резерв на оплату предстоящих отпусков формируется

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется Обществом самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Отступления от стандартов бухгалтерского учета

При подготовке отчетности Общество, в отношении каждого не примененного ею способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета, описывает такой способ, а также раскрывает соответствующее требование Международного стандарта финансовой отчетности и описывает, каким образом это требование будет нарушено в случае применения способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета.(п.20.1 ПБУ 1/2008)

Общество, в случае применения в учете и отчетности альтернативного способа должна раскрыть:

- наименование федерального стандарта бухгалтерского учета, устанавливающего способ ведения бухгалтерского учета, от применения которого организация отступила, с кратким описанием этого способа;
- обстоятельства, в результате которых применение правил, установленных пунктами 7 и 7.1 настоящего Положения, приводит к тому, что бухгалтерская (финансовая) отчетность организации не позволяет получить достоверное представление о ее финансовом положении, финансовых результатах деятельности и движении денежных средств и причины наступления этих обстоятельств;
- содержание альтернативного способа ведения бухгалтерского учета, примененного организацией, и объяснение, каким образом этот способ устраняет недостоверность

представления финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств;

- значения всех показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, которые были изменены в результате отступления от правил, как если бы отступление не было сделано, и величину корректировки каждого показателя.

Отступлений от стандартов бухгалтерского учета в отчетном периоде не было.

Изменение в Учетной политике

В случае изменения учетной политики Общество раскрывает следующую информацию:
- причину изменения учетной политики;
- содержание изменения учетной политики;
- порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности;
- суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию;
- сумму соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно.

Если изменение учетной политики обусловлено применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта, раскрытию также подлежит факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом.

Изменений Учетной политики в отчетном периоде не было.

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета о движении денежных средств

Основные средства. Собственные

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) (п. 11 ФСБУ 6/01):

Группа	Сроки
Машины и оборудование	От 12 до 36 месяцев (включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 12 до 36 месяцев (включительно)
Транспортные средства	Свыше 36 до 60 месяцев (включительно)

Раскрытие информации:

В тыс.руб.

Название показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату	0,00	0,00
балансовая стоимость основных средств, **предоставленных за плату во временное** пользование, на отчетную дату	0,00	0,00
балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в **залоге**, на отчетную дату	0,00	0,00
элементы амортизации основных средств и их изменения	СПИ Способ начисления амортизации	СПИ Способ начисления амортизации
признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма	0,00	0,00

возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами.		

Информация о балансовой стоимости и движении основных средств приведена в табличных Пояснениях Раздел 2.

Общество арендует следующие объекты основных средств:
- нежилое помещение площадью 232м2, расположенное по адресу: 119049, г. Москва, Крымский вал, д. 3, стр. 2. Срок договора аренды 11 мес.
- нежилое помещение площадью 12,5 м2, расположенное по адресу: 119180, г. Москва, Большая Полянка, дом 7/10 строение 3, этаж 6, пом. 11. Срок договора аренды 11 мес.

Арендованные Основные средства. Право пользование активом (ППА)

В 2023 году арендованные основные средства, по которым формировалось ППА – отсутствовали. Финансовая аренда в 2023году отсутствовала.

Операционная аренда

Тыс.рублей

Название вопроса	На 31.12.2023
факт использования арендатором права применения ОПЕРАЦИОННОЙ АРЕНДЫ, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется	Да Аренда офиса
расходы и будущие арендные платежи арендатора при ОПЕРАЦИОННОЙ АРЕНДЫ с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев на отчетную дату;	Расходы – 12 990 тыс. рублей Будущие арендные платежи – 1 026 тыс. рублей
затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Нет 0,00 рублей
информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде на отчетную дату	нет

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учтены:
- Исключительные права на компьютерные игры
- Исключительные права на товарные знаки
- Права по договору отчуждения
- Права на видеоролики
- Площадка для электронных кодов

Общество не осуществляет переоценку нематериальных активов.
В бухгалтерской отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм начисленной амортизации.

Запасы

Информация о поступлении и выбытии запасов отражена в Разделе 4. Табличных Пояснений.
На отчетную дату признаков обесценения запасов не установлено
Резерв под обесценение запасов составил 0,00 рублей.
В отчетности запасы отражены по фактической себестоимости.
В составе запасов отражены:
- товары для перепродажи на сумму 194 520 тыс. руб.;
- товары отгруженные (в рамках договора комиссии) на сумму 40 303 тыс. руб.;

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности на сумму 27 003 тыс. руб.;
- готовая продукция на сумму 69 тыс. руб.

Объекты незавершенного строительства на балансе не числятся.

Дополнительное раскрытие информации:

Тыс. рублей

Название вопроса	На 31.12.2023	На 31.12.2022
балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге	Нет 0,00 тыс. рублей	Нет 0,00 тыс. рублей
способы расчета себестоимости запасов	по средневзвешенной стоимости	по средневзвешенной стоимости
последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом);	нет	нет
авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	ИТОГО 567 тыс. руб. 30 тыс. руб. – ООО «ППР» 403 тыс. руб. – Техкомпания Хуавэй, ООО 134 тыс. руб. – ИП Фроликов Андрей Валентинович	ИТОГО 855 тыс. руб. 403 тыс. рублей – АО Сони Электроник 5 тыс. руб. – ООО «Европа» 2 тыс. руб. – ООО «Ликард» 28 тыс. руб. – ООО «Мегого» 25 тыс. руб. – ООО «ППР» 193 тыс. руб. – ООО «Старт.Фильм» 199 тыс. руб. – ООО «Центурион»

Финансовые вложения

Информация о движении финансовых вложений отражена в Разделе 3 табличных Пояснений.

В составе финансовых вложений отражены:

- вклады в уставный капитал юридических лиц - 0,00 тыс. рублей
- займы процентные выданные - 0,00 тыс. рублей
- ценные бумаги, не котирующиеся на внешнем рынке - 0,00 тыс. рублей
- ценные бумаги, котирующиеся на внешнем рынке - 0,00 тыс. рублей.

По результатам проведенной оценки на обесценение финансовых вложений в отчетном периоде создание резерва под обесценение финансовых вложений не требуется.

В отчетности финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости/по первоначальной стоимости за минусом сформированного резерва.

Дебиторская задолженность

Информация о движении дебиторской задолженности отражена в Разделе 5 табличных Пояснений.

На отчетную дату выявлена:

- безнадежная дебиторская задолженность - 0,00 тыс. рублей
- сомнительная дебиторская задолженность - 0,00 тыс. рублей.

Обществом создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 0,00 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Подробная информация о составе и движении денежных средств отражена в Отчете о движении денежных средств.

Показатели строки 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» отчета о движении денежных средств за отчетный и предшествующий отчетному период соответствуют показателям, отраженным в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса за сопоставимый период.

У Общества открыты счета в следующих банках:

№ п/п	Подразделение Банка России, кредитная организация		Код валюты
	наименование	номер счета	
1	2	3	4
1	АКБ "Славия" (АО),руб	40702810800000002624	643
2	АКБ "Славия" (АО),USD транзитный	40702840400001002624	840
3	АКБ "Славия" (АО),USD	40702840100000002624	840
4	АКБ "Славия" (АО),EUR транзитный	40702978000001002624	978
5	АКБ "Славия" (АО),EUR	40702978700000002624	978
6	ПАО "ВТБ", руб.	40702810916800001434	643
7	ПАО "ВТБ", USD	40702840816800000330	840
8	ПАО "ВТБ", USD транзитный	40702840116800000331	840
9	ПАО "ВТБ", EUR транзитный	40702978716800000302	978
10	ПАО "ВТБ", EUR	40702978416800000301	978
11	ПАО "МТС-БАНК", руб.	40702810700000050708	643
12	АО "Райффайзенбанк", руб.	40702810300000221999	643
13	АО "Райффайзенбанк", USD транзитный	40702840200000024952	840
14	АО "Райффайзенбанк", USD	40702840900000024951	840
15	АО "Райффайзенбанк", EUR транзитный	40702978200000024727	978
16	АО "Райффайзенбанк", EUR	40702978900000024726	978
17	ПАО СБЕРБАНК EUR	40702978438000014565	978
18	ПАО СБЕРБАНК EUR транзитный	40702978738001014565	978
19	ПАО СБЕРБАНК (Руб.)	40702810538000086179	643
20	ПАО "Совкомбанк", руб.	40702810700000220615	643
21	ПАО "Совкомбанк", EUR транзитный	40702978400000222619	978
22	ПАО "Совкомбанк", EUR	40702978800000221618	978
23	ПАО "Совкомбанк", USD	40702840600000221616	840

24	ПАО "Совкомбанк", USD транзитный	40702840200000222617	840
25	АО "ТИНЬКОФФ БАНК", руб	40702810110001029691	643
26	АО "ТИНЬКОФФ БАНК", USD транзитный	40702840620000025981	840
27	АО "ТИНЬКОФФ БАНК", USD	40702840510000025981	840
28	АО "ТИНЬКОФФ БАНК", EUR транзитный	40702978020000019922	978
29	АО "ТИНЬКОФФ БАНК", EUR	40702978910000019922	978
30	ОТП банк , руб	40702810300710003566	643
31	ОТП банк , EUR транзитный	40702978800712003566	978
32	ОТП банк, EUR	40702978200710003566	978
33	ОТП банк, CNY транзитный	40702156800712003566	156
34	ОТП банк, CNY	40702156200710003566	156

Общество осуществляет операции с денежными средствами:
- безналичной форме;
- в наличной форме.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023г. в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:
- денежные средства на расчетных счетах 376 831тыс. рублей
- денежные средства на валютных счетах 94 140тыс. рублей
- денежные средства в кассе – 121 тыс. рублей
- денежные средства в депозите (на срок менее 3 мес.) - 0,00 тыс. рублей
- денежные средства в аккредитиве - 0,00 тыс. рублей.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются свернуто в следующих случаях:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее (НДС);
в) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

Прочие внеоборотные и оборотные активы

На 31.12.2023 г. в составе прочих внеоборотных активов отражены:

Наименование	Сумма, тысяч рублей	Срок погашения
Расходы будущих периодов Лицензии, права на программы ЭВМ	0,00	Больше 12 месяцев

На 31.12.2023г. в составе прочих оборотных активов отражены:

Наименование	Сумма, тысяч рублей	Срок погашения
Расходы будущих периодов Лицензии, права на программы ЭВМ	662	Меньше 12 месяцев

Собственный капитал

Информация о движении собственного капитала отражена в Отчете об изменении капитала.
На отчетную дату отражено:
- Уставный капитал – без изменений
- Добавочный капитал – не создавался
Резервный капитал – не создавался

Нераспределенная прибыль (убыток)

За 2023 год финансовым результатом деятельности Общество является прибыль в размере 19 114 тыс. рублей.
В течение отчетного периода Общество выплачивало участнику дивиденды в размере 78 554 тыс. рублей.

Показатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Нераспределенная прибыль	713 610	773 049	682 350

Показатель нераспределенной прибыли имеет устойчивое положительное значение на протяжении трех последовательных отчетных периодов.

Займы и кредиты

В отчетном периоде Общество привлекало и обслуживало следующие займы и кредиты:

Заемные средства	**Срок возврата**	**Сумма, тыс. руб.**
Проценты по краткосрочным заемным средствам, в т. ч.:		
Проценты по краткосрочному займу	15.10.24 г	13 854
Краткосрочные заемные средства, в т. ч.:		
Краткосрочный займ	15.10.24 г	256 340
ИТОГО:		270 195

Кредиторская задолженность

Информация о формировании и движении кредиторской задолженности отражена в разделе 5 табличных Пояснений.

Оценочные обязательства

В отчетности Общества отражаются следующие виды оценочных обязательств - на оплату неиспользованных отпусков:

Резерв на оплату отпусков	
Характер обязательства	Резерв на оплату отпусков
Ожидаемый срок исполнения	31.12.2024
Неопределенности в отношении срока исполнения	Существует
Сумма резерва на нач. отчет. периода	21 032
Начислено резерва за отчетный период	20 444
Использовано резерва за отчетный период	13 320
Сумма резерва на конец отчет. периода	28 157

Выручка. Расходы по обычной деятельности

Виды деятельности	Сумма Доходов, тысяч рублей	Себестоимость продаж, тысяч рублей
Торговля	1 810 165	1 406 404
Услуги	89 869	-
Итого	1 900 034	1 406 404

Расходы по обычной деятельности

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.	Доля расходов в % к общей сумме
Материальные затраты (Себестоимость продаж)	1 406 404	74%
Расходы на оплату труда	189 891	10%
Отчисления на социальные нужды	39 972	2%
Амортизация	1 623	0%
Прочие затраты	273 262	14%
Итого	1 911 152	

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и расходов, **тыс. руб.**:

Наименование показателя (вид)	2023 г., тыс.руб.	2022 г., тыс.руб.
Прочие доходы	**120 865**	**706 369**
Положительные курсовые разницы	45 038	248 206
Проценты к получению	8 102	9 560
Купля-продажа иностранной валюты	0	137
Премии, вознаграждения	48 686	402 222
Доходы от списания задолженности	59	15 812
Излишки при инвентаризации	5 383	1 742
Корректировка оценочных обязательств	7 481	27 636
Расчеты по претензиям	341	92
Корректировка поступлений	131	931
Корректировка стоимости товара	407	31
Доходы, связанные с реализацией основных средств	5 237	0
Прочие расходы	**80 160**	**413 167**
Отрицательные курсовые разницы	11 046	253 174
Проценты к уплате	0	11 095
Услуги банков	21 732	8 483
Изменение стоимости товаров (КСФ)	10 772	100 867
Премии, вознаграждения	23 115	22 639
Купля-продажа иностранной валюты	329	3 484
Соц выплаты сотрудникам	483	1 021
Компенсация логистики	3 041	7 043
Налог на имущество, Транспортный налог	47	146
Списание некачественного товара	328	1 290
Сервисная компенсация	358	829
Недостачи при инвентаризации	2 876	2 136
Списание задолженности	880	960
Расходы, связанные с реализацией основных средств	5 152	0

В силу положений п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99 прочие доходы могут отражаться в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, т.е. свернуто, в случае, если доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Доходы и расходы, возникшие в результате переуступки права требования по договору факторинга, составляют одинаковые денежные суммы (переуступка права требования на сумму 686 921 тыс. руб.), разница между доходами и расходами не возникает. Операции по договору факторинга показаны в отчете о финансовых результатах свернуто.

Расходы по налогу на прибыль

В отчетном периоде финансовым результатом хозяйственной деятельности Общества является **прибыль в размере 19 114** тыс. рублей.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» затратным методом.

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль для расчета по данным бухгалтерского учета:
- Условный расход/доход
- Постоянный налоговый расход/Постоянный налоговый доход
- Отложенный налоговый актив/Отложенное налоговое обязательство
НПР = +/- Условный расход (доход) +/- разница ПНР и ПНД +/- Изменение ОНА +/- Изменение ОНО.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговых регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила: 61 906 тыс. рублей.
Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации составила: 12 381 тыс. рублей.
Условный расход по налогу на прибыль: 5 917 тыс. руб.
Постоянное налоговое обязательство/актив: 4 510 тыс. рублей
Изменение ОНА: + 1 884 тыс. рублей
Изменение ОНО: + 70 тыс. рублей

Временные разницы:

Вид разницы	Название расхода/дохода (на что начислено ОНО-ОНА)	Сумма тыс. руб.	ОНА /ОНО, тыс. руб.
Изменение ОНО	Основные средства	+ 348	+ 70
Изменение ОНА	Расходы будущих периодов. Резервы по отпускам	+7 124	+1 424
Изменение ОНА	Убыток при продаже ОС	+2 299	+460

Чистые активы на 31.12.2023 составили 722 410 тыс. рублей, что по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 59 439 тыс. рублей меньше.

4. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
Общество с ограниченной ответственностью «1С»	Такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое и (или) физическое лицо
Нуралиев Борис Георгиевич	Такое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое и (или) физическое лицо
Мелихова Татьяна Павловна	Единоличный исполнительный орган
Общество с ограниченной ответственностью «Компания Софт Клаб»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
1C-SoftClub Ltd	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

Под бенефициарным владельцем Общество признает:
- Нуралиева Бориса Георгиевича, как представителя (директора) Общества с ограниченной ответственностью «1С» – юридического лица, созданного и действующего в соответствии с законодательством Российской Федерации, регистрационный номер 1107746695980, расположенного по адресу: 127434, г.Москва, Дмитровское шоссе, дом 9, владеющего долей в Уставном капитале ООО «1С-СофтКлаб» в размере 100 %.

- Нуралиева Бориса Георгиевича – (как физическое лицо) ИНН 771300624929.

Операции с Нуралиевым Борисом Георгиевичем и Обществом с ограниченной ответственностью «1С» в отчетном периоде отсутствуют.

5. Расчеты со связанными сторонами в 2022г.-2023г.

В течение 2022-2023 гг. Обществом были получены совершены операции со связанными сторонами в следующих объемах:

Наименование компании группы / физического лица	Объем полученных услуг тыс. руб.		Наименование	Характер взаимоотношений
	2023г.	2022г.		
1C-SoftClub Ltd	-	-	Основной долг по займу	не оказывается влияние, входит в группу лиц компании
1C-SoftClub Ltd	-	11 405	Проценты по займу за период	не оказывается влияние, входит в группу лиц компании
Общество с ограниченной ответственностью «Компания Софт Клаб»»	1 321 918	1 863 417	Закупка товара	не оказывается влияние, входит в группу лиц компании
Общество с ограниченной ответственностью «Компания Софт Клаб»	662	1 792	Оказание услуг – Договор субаренды	не оказывается влияние, входит в группу лиц компании
Всего	1 322 580	1 876 614		

Сделки с Мелиховой Татьяной Павловной - лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа (генеральный директор), осуществлялись исключительно в рамках трудовых взаимоотношений. Информация о заработной плате генерального директора отражена в составе п. 6 настоящих пояснений в разделе «Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации».

Ценообразование по сделкам между связанными сторонами основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат.
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ исполнителя, а также объема поставленных товаров, оказываемых услуг

6. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации, тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):

	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
Оплата труда за отчетный период	17 581

Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	888
Премии	59 428
Страховые взносы	12 490

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

7. Условные активы и обязательства

Условные активы:
- поручительство третьих лиц в размере 30 000 тыс. рублей.

На отчетную дату условные обязательства отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2023 года судебные споры с участием Общества отсутствуют, Обществу также не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время

На отчетную дату Общество не имеет поручительства выданные.

8. Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства

По состоянию на 31.12.2023 г.

Название вопроса	На 31.12.2023, тыс. руб.
суммы открытых Обществом, но не использованных кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);	Нет
величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	Нет
величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях факторинга	Да 400 000 тыс. рублей
полученные Обществом поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые можно привлечь;	Нет
суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.	Нет
средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.	Нет

В показатель строки «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств включены:

Строка 4129 (текущие операции):
- Выплаты как возврат излишне перечисленных денежных средств
- Выплаты покупателям за возврат товара
- Выплаты покупателям за переоценку товара
- Выплаты покупателям по промоакциям за счет снижения цены
- Налог на имущество в бюджет
- НДС
- Премии, бонусы к выплате
- Транспортный налог в бюджет
- Штрафы

Строка 4229 (инвестиционные операции "прочие платежи") – нет движений по Статье ДДС

Строка 4329 (финансовые операции "прочие платежи") – нет движений по Статье ДДС

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и должны быть раскрыты в Пояснениях к бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98, не происходили.

10. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

С февраля 2022 года отмечается существенная волатильность на фондовых, валютных рынках, включая непрогнозируемые колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам, повышение ключевой ставки, нарушение логистических цепочек. В отношении ряда юридических и физических лиц введены санкции.

Руководство Общества проводит анализ возможных вариантов влияния сложившихся макро- и микроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Основываясь на рассмотрении текущих планов и доступа к финансовым ресурсам руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, поскольку изменения курсов иностранных валют по отношению к рублю и ключевой ставки не оказывают прямого влияния на финансовое положение Общества. Общество оценивает влияние указанных выше событий как незначительные и не допускает сомнений в допущении непрерывности деятельности.

11. Факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности

Общество не приостанавливает свою деятельность и не собирается прекращать какую - либо деятельность. На 31.12.2023 отсутствуют факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности, которые следует раскрыть ссогласно Приказу Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02.

12. Информация о существенных фактах

По состоянию на 31.12.2023 года Общество не является эмитентом ценных бумаг.

13. Участие в совместной деятельности

Общество не участвует в совместной деятельности.

Информация, которую следует раскрыть согласно Приказу Минфина РФ от 24.11.2003 N105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03", отсутствует.

14. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Отсутствуют.

15.Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность (прошлых периодов) ретроспективным способом

Отсутствуют.

16. Информация о государственной помощи изложена в табличной части пояснений.

Бюджетные средства и иную государственную помощь, поддержку организация не получала.

17. Информация по сегментам

Основным видом деятельности является Торговля оптовая грампластинками, аудио- и видеомагнитными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записей) (ОКВЭД 46.43.3.).

Выручка по основному виду деятельности составила 1 810 165 тыс. рублей, расходы (себестоимость продаж составили 1 406 404 тыс. рублей), что составляет 95 % от общего объема выручки Общества. По этой причине информация по операционным сегментам не раскрывается.
Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

Дата 18.03.2024

Генеральный директор  Мелихова Т.П.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизаций	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2023 г.	85531	(85531)	-	-	-	-	-	-	-	85531	(85531)
	5110	За 2022 г.	85531	(85525)	-	-	-	(6)	-	-	-	85531	(85531)
в том числе: Исключительные права на комп.игры	5101	За 2023 г.	36774	(36774)	-	-	-	-	-	-	-	36774	(36774)
	5111	За 2022 г.	36774	(36774)	-	-	-	-	-	-	-	36774	(36774)
Исключительные права на товарные знаки	5102	За 2023 г.	272	(272)	-	-	-	-	-	-	-	272	(272)
	5112	За 2022 г.	272	(266)	-	-	-	(6)	-	-	-	272	(272)
Права по договору отчуждения	5103	За 2023 г.	40086	(40086)	-	-	-	-	-	-	-	40086	(40086)
	5113	За 2022 г.	40086	(40086)	-	-	-	-	-	-	-	40086	(40086)
Права на видеоролики	5104	За 2023 г.	619	(619)	-	-	-	-	-	-	-	619	(619)
	5114	За 2022 г.	619	(619)	-	-	-	-	-	-	-	619	(619)
Площадка для электронных кодов	5105	За 2023 г.	7780	(7780)	-	-	-	-	-	-	-	7780	(7780)
	5115	За 2022 г.	7780	(7780)	-	-	-	-	-	-	-	7780	(7780)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5130	85531	85531	77703
в том числе: Исключительные права на комп. игры	5131	77479	77479	77479
Исключительные права на товарные знаки	5132	272	272	224
Площадка для электронных кодов	5133	7780	7780	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 3

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2022 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2022 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Мелихова Татьяна Павловна**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 Марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "1С-СофтКлаб" ОГРН 1087746375735 * МОСКВА *

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация		Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2023 г.	33214	(23569)	-	(10006)	4854	(1623)	-	-	23208	(20338)
	5210	За 2022 г.	32240	(20349)	975	-	-	(3220)	-	-	33214	(23569)
в том числе: машины и оборудование	5201	За 2023 г.	32574	(23178)	-	(10006)	4854	(1592)	-	-	22568	(19916)
	5211	За 2022 г.	31600	(19988)	975	-	-	(3189)	-	-	32574	(23178)
производственный и хоз.инвентарь	5202	За 2023 г.	640	(391)	-	-	-	(31)	-	-	640	(422)
	5212	За 2022 г.	640	(361)	-	-	-	(31)	-	-	640	(391)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2022 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	12971	12971	12971
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	26384	26384	26384
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель _____ Мелихова Татьяна Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 Марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "1С-СофтКлаб" ОГРН 1087746373735 * МОСКВА *

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Мелихова Татьяна Павловна**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 Марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "1С-СофтКлаб" ОГРН 1087746735735 * МОСКВА *

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2023 г.	239008	-	1433281	(1410394)	-	-	X	261895	-
	5420	За 2022 г.	457080	-	2656600	(2874672)	-	-	X	239008	-
в том числе: материалы	5401	За 2023 г.	26803	-	327	(127)	-	-	-	27003	-
	5421	За 2022 г.	35183	-	3036	(10827)	-	-	(589)	26803	-
готовая продукция	5402	За 2023 г.	2013	-	-	(1936)	-	-	(8)	69	-
	5422	За 2022 г.	5458	-	-	(3342)	-	-	(102)	2013	-
товары	5403	За 2023 г.	198175	-	1432954	(1285854)	-	-	(150755)	194520	-
	5423	За 2022 г.	395507	-	2653564	(2814265)	-	-	(36632)	198175	-
незавершенное производство	5404	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5405	За 2023 г.	12017	-	-	(122477)	-	-	150763	40303	-
	5425	За 2022 г.	20932	-	-	(46238)	-	-	37323	12017	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	1071888
в том числе:	5446	-	-	1071888

Руководитель _____ **Мелихова Татьяна Павловна**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 Марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 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 кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	5510	За 2023 г.	1238024	-	4392288	-	(5120881)	-	-	-	509431	-
	5530	За 2022 г.	2958530	-	6720921	-	(8441427)	-	-	-	1238024	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2023 г.	2722	-	379047	-	(379636)	-	-	-	2133	-
	5531	За 2022 г.	3137	-	5296	-	(5711)	-	-	-	2722	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2023 г.	642366	-	2321619	-	(2546484)	-	-	-	417501	-
	5532	За 2022 г.	2183173	-	4532749	-	(6073556)	-	-	-	642366	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	За 2023 г.	15882	-	89607	-	(85460)	-	-	-	20029	-
	5533	За 2022 г.	17288	-	29030	-	(30436)	-	-	-	15882	-
Расчеты с подотчетными лицами	5514	За 2023 г.	-	-	93	-	(91)	-	-	-	2	-
	5534	За 2022 г.	54	-	1	-	(55)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	5515	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	За 2022 г.	422	-	1724	-	(2146)	-	-	-	-	-
Расчеты с разн.дебиторами и кредиторами	5516	За 2023 г.	577054	-	1601922	-	(2109210)	-	-	-	69766	-
	5536	За 2022 г.	754456	-	2152121	-	(2329523)	-	-	-	577054	-
Итого	5500	За 2023 г.	1238024	-	4392288	-	(5120881)	-	-	-	509431	-
	5520	За 2022 г.	2958530	-	6720921	-	(8441427)	-	-	-	1238024	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.		На 31 Декабря 2022 г.		На 31 Декабря 2021 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2023 г.	1165479	2917082	-	(3816977)	-	-	265584
	5580	За 2022 г.	2794266	7041280	-	(8670068)	-	-	1165479
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2023 г.	964552	2092607	-	(2814968)	-	-	242191
	5581	За 2022 г.	2695390	4092970	-	(5823808)	-	-	964552
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2023 г.	10482	18306	-	(28022)	-	-	766
	5582	За 2022 г.	5520	85593	-	(80631)	-	-	10482
Расчеты по соц.страхованию и обеспечению	5563	За 2023 г.	1832	37629	-	(37712)	-	-	1749
	5583	За 2022 г.	2193	60693	-	(61054)	-	-	1832
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	За 2023 г.	4662	177728	-	(177968)	-	-	4422
	5584	За 2022 г.	6712	341451	-	(343501)	-	-	4662
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5565	За 2023 г.	137794	201073	-	(328890)	-	-	9977
	5585	За 2022 г.	48486	1674854	-	(1585547)	-	-	137794
Расчеты с подотчетными лицами	5566	За 2023 г.	-	65	-	(58)	-	-	7
	5586	За 2022 г.	-	211	-	(211)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5567	За 2023 г.	46157	389674	-	(429359)	-	-	6472
	5587	За 2022 г.	35965	785508	-	(775316)	-	-	46157
Итого	5550	За 2023 г.	1165479	2917082	-	(3816977)	-	X	265584
	5570	За 2022 г.	2794266	7041280	-	(8670068)	-	X	1165479

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель _____ **Мелихова Татьяна Павловна**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 Марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "1С-СофтКлаб" ОГРН 1087746735135 * МОСКВА *

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	1406404	2682926
Расходы на оплату труда	5620	189891	359524
Отчисления на социальные нужды	5630	39972	65632
Амортизация	5640	1623	3226
Прочие затраты	5650	273262	779436
Итого по элементам	5660	1911152	3890743
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1911152	3890743

Руководитель _____ **Мелихова Татьяна Павловна**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 Марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	21032	20444	(13319)	-	28157
в том числе:	5701	21032	20444	(13319)	-	28157

Руководитель _____ **Мелихова Татьяна Павловна**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 Марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "1С-СофтКлаб" ОГРН 1087746735735 * МОСКВА *

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	30000	30000	52500
в том числе: поручительство третьих лиц	5801	30000	30000	52500
Выданные - всего	5810	-	-	1071888
в том числе: Договоры залога товара	5811	-	-	1071888

Руководитель _____ **Мелихова Татьяна Павловна**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 Марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "1С-СофтКлаб" * МОСКВА * 1087746735755

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "1С-СофтКлаб"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	6
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2870	9646	11891
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	6092	4208	5432
Прочие внеоборотные активы	1190	-	788	-
Запасы	1210	261895	239008	457080
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	34390	16005	57251
Дебиторская задолженность *	1230	509460	1238024	2958531
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	471093	730450	294549
Прочие оборотные активы	1260	662	584	1284
ИТОГО активы	-	1286463	2238712	3786022
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	270755
Отложенные налоговые обязательства	1420	88	157	244
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	270195	270195	2449
Кредиторская задолженность	1520	265614	1165479	2794267
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	28157	21032	27158
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	564053	1456863	3094872
Стоимость чистых активов	-	722410	781849	691150

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Руководитель _____ **Мелихова Татьяна Павловна**

18 Марта 2024 г.