

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ДАФ» за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ДАФ» зарегистрировано МИФНС № 4 по Республике Татарстан 31.08.2022. Свидетельство о государственной регистрации 1221600070042, ИНН 1684007155, КПП 168401001, юридический адрес: 420138, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Рихарда Зорге, зд. 66Б, офис 1309.

4 апреля 2023 года ООО «ДАФ» получило статус IT компании, что подтверждается выпиской из реестра аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий от 22.05.2023 № АО-20230522-12838710909-3

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 100 000 (сто тысяч) рублей, оплачен полностью. Количество учредителей: одно физическое лицо Фазылов А. Д.

Основной вид деятельности: разработка компьютерного программного обеспечения ОКВЭД 62.01.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 11 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ДАФ» утверждена приказом директора от 03.10.2022 № 2. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по методу ФИФО. Финансовый результат от продажи услуг определяется по отгрузке.

3. Информация об аффилированных лицах

Фазылов Айрат Данилович — учредитель, 100 % доли собственности в УК

4. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

В отчетном году выручка ООО «ДАФ» составила:
по основному виду деятельности «разработка компьютерного программного обеспечения» — 84 323 тыс. руб.;

Затраты:

- фонд оплаты труда: 18 473 тыс. руб.;
- аренда помещений: 238 тыс. руб.;
- командировочные расходы: 1 089 тыс.руб.;
- услуги сторонних организаций: 11 371 тыс.руб.;
- прочие расходы: 2 487 тыс.руб.

4. Оценка стоимости чистых активов равна 51 320 т.руб.

5. Анализ основных финансовых показателей

Коэффициент ликвидности (Приказ Минфина от 02.07.2010 № 66н)
нормативное значение КАЛ = 0,2:

$$\text{КАЛ} = (\text{строка 1240} + \text{строка 1250}) / (\text{строка 1510} + \text{строка 1520} + \text{строка 1540} + \text{строка 1550})$$

где КАЛ – коэффициент абсолютной ликвидности;

строка 1240 – «Финансовые вложения»;

строка 1250 – «Денежные средства»;

строка 1510 – «Заемные средства»;

строка 1520 – «Кредиторская задолженность»;

строка 1540 – «Оценочные обязательства»;

строка 1550 – «Прочие обязательства»

$$\text{КАЛ} = (30\ 500 + 310) / (4\ 303 + 3\ 926 + 761 + 0) = 3,4$$

Коэффициент быстрой ликвидности (КБЛ)

рекомендуемое значение, для которого – от 0,7 до 1:

$$\text{КБЛ} = (\text{строка 1210} + \text{строка 1230*} + \text{строка 1240} + \text{строка 1250} + \text{строка 1260}) / (\text{строка 1510} + \text{строка 1520} + \text{строка 1540} + \text{строка 1550})$$

* строка 1230 – в части краткосрочной дебиторской задолженности.

$$\text{КБЛ} = (0 + 29\ 434 + 30\ 500 + 310 + 37) / (4\ 303 + 3\ 926 + 761 + 0) = 6,7$$

6. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2023 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников и составил на 31.12.2023 – 761 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам отсутствует.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался.

7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 отсутствовала (оплата за декабрь 2023 года, по сроку: 28.12.2023). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 21,24 %. Списочная численность работников на 31.12.2023 — 11 чел. Среднемесячная зарплата — 139 038 руб.

8. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация (если в отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами):

- характер отношений с таким лицом;
- виды операций;
- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;
- условия и сроки проведения (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов;

- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных к взысканию, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

9. Прочая информация

Компания ООО «ДАФ» занимается разработкой программных продуктов, в том числе разработкой системы сбора первичных данных и управления интеллектуальными приборами учета, разработкой внутреннего программного обеспечения различных интеллектуальных приборов учета энергоресурсов. Выполняется разработка автоматизированной системы управления технологическим процессом изготовления интеллектуальных приборов учета энергоресурсов.

Директор ООО «ДАФ»

Каюмов А.Т.

30.03.2024 года

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Каюмов Адель Тагирович
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 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 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Каюмов Адель Тагирович
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 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	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Каюмов Адель Тагирович
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

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	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Каюмов Адель Тагирович
(расшифровка подписи)

1 апреля 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 763	-	29 433	-	(1 762)	-	-	-	-	-	29 434	-	
	5530	за 2022г.	-	-	1 763	-	-	-	-	-	-	-	1 763	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 751	-	4 919	-	(1 751)	-	-	-	-	-	4 919	-	
	5531	за 2022г.	-	-	1 751	-	-	-	-	-	-	-	1 751	-	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1	-	24 407	-	-	-	-	-	-	-	24 409	-	
	5532	за 2022г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	
Прочая	5513	за 2023г.	10	-	106	-	(10)	-	-	-	-	-	106	-	
	5533	за 2022г.	-	-	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	1 763	-	29 433	-	(1 762)	-	-	X	-	-	29 434	-	
	5520	за 2022г.	-	-	1 763	-	-	-	-	X	-	-	1 763	-	

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 372	15 205	300	(8 648)	-	-	-	-	8 229
	5580	за 2022г.	-	3 570	-	(2 198)	-	-	-	-	1 372
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	19	10	-	-	-	-	-	-	28
	5581	за 2022г.	-	19	-	-	-	-	-	-	19
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 354	2 857	-	(351)	-	-	-	-	3 859
	5583	за 2022г.	-	1 354	-	-	-	-	-	-	1 354
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	12 300	300	(8 297)	-	-	-	-	4 303
	5585	за 2022г.	-	2 198	-	(2 198)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	39	-	-	-	-	-	-	39
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 372	15 205	300	(8 648)	-	X	-	-	8 229
	5570	за 2022г.	-	3 570	-	(2 198)	-	X	-	-	1 372

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Каюмов Адель Тагирович
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	81	140
Расходы на оплату труда	5620	19 146	3 484
Отчисления на социальные нужды	5630	1 655	573
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	12 776	403
Итого по элементам	5660	33 658	4 600
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	33 658	4 600

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Каюмов Адель Тагирович
(расшифровка подписи)

1 апреля 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	-	1 275	(424)	(91)	761
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5701	-	1 275	(424)	(91)	761

Руководитель _____
(подпись)

Каюмов Адель Тагирович
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Каюмов Адель Тагирович
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Каюмов Адель Тагирович
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.