

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Компания Информконтакт» за 2023 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «Компания Информконтакт» (далее по тексту – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- ✓ бухгалтерского баланса;
- ✓ отчета о финансовых результатах;
- ✓ отчета об изменении капитала;
- ✓ отчета о движении денежных средств.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества все суммы представлены в тысячах рублей.

Настоящие пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год.

## 1. Общие сведения

Общество учреждено в соответствии с договором о создании Закрытого Акционерного Общества «Компания Информконтакт консалтинг» от 26.04.2000. Акционерами Общества являются:

- физическое лицо Копытина Т.М., которой принадлежит 19,09% доли в уставном капитале Общества;
- физическое лицо Глинский Ю.М., которому принадлежит 40% доли в уставном капитале Общества;
- физическое лицо Иванов А.А, которому принадлежит 22,73% доли в уставном капитале Общества;
- физическое лицо Рубцов И.И., которому принадлежит 9,09% доли в уставном капитале Общества;
- физическое лицо Зайцев К.В., которому принадлежит 9,09% доли в уставном капитале Общества.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц 10.07.2002 г. внесена запись за № 002003713 от 01.06.2000 г. о создании юридического лица до 01.07.2002 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) – 1027700014913. Регистрирующий орган – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Конечным бенефициаром Общества является физическое лицо – Глинский Ю.М.

Полное фирменное наименование Общества – Закрытое акционерное общество «КОМПАНИЯ ИНФОРМКОНТАКТ КОНСАЛТИНГ».

Сокращенное фирменное наименование Общества – ЗАО «КОМПАНИЯ ИНФОРМКОНТАКТ».

Место нахождения Общества – 123060, Россия, г. Москва, ул. Маршала Рыбалко, д. 4, помещение IX.

Официальный сайт в сети Интернет – <https://alfasystem.ru/>.

Основным видом деятельности Общества является:

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2023 г. составила 77 чел. По состоянию на 01.01.2024 г. численность работающих в Обществе составила 81 человек.

В составе Общества имелось обособленное подразделение без самостоятельного баланса, базирующееся в г. Пермь. Снято с учета в ИФНС г. Перми 17.06.2022 года.

Руководство Обществом осуществлялось в соответствии с п. 9.1 устава Генеральным директором Копытиной Татьяной Михайловной, занимающей должность согласно Приказу от 26.04.2000 г. № 1-ЛС.

## 2. Информация о связанных сторонах

С 2019 г. Общество является участником в уставном капитале ООО «УК «КВАНТ» с долей равной 25%. Также между Обществом и ООО «УК «КВАНТ» заключены следующие основные договоры:

- Договор № 795 от 30.09.2022 г. на оказание услуг по адаптации и сопровождению в промышленной эксплуатации компонент программы для ЭВМ «Система Alfa». Сумма выручки по данному договору за 2023 год составила 16,9 млн. руб. Общая кредиторская задолженность ООО «УК «КВАНТ» по данному договору на 31.12.2023 г. составляет 5,1 млн. руб.
- Договор № 823 от 05.04.2023 г. на оказание услуг по реализации функционала личных кабинетов работника и электронного архива кадровых документов информационной системы управления персоналом программы для ЭВМ «Система Alfa». Сумма выручки по данному договору за 2023 год составила 28,7 млн. руб. Общая кредиторская задолженность ООО «УК «КВАНТ» по данному договору на 31.12.2023 г. составляет 9,3 млн. руб.
- Договор № 824 от 26.06.2023 г. на оказание услуг по технической поддержке «Системы Alfa». Сумма выручки по данному договору за 2023 год составила 19,7 млн. руб. Общая кредиторская задолженность ООО «УК «КВАНТ» по данному договору на 31.12.2023 г. составляет 4,8 млн. руб.

За год, закончившийся 31.12.2023 г., общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала, включая заработную плату, премии и дивиденды, составила 28 млн. руб., в том числе НДФЛ 3,6 млн. рублей.

### **3. Учетная политика Предприятия**

Ведение бухгалтерского и налогового учета в Обществе в отчетном периоде осуществлялось бухгалтерией, которая является структурным подразделением Общества, возглавляемым Главным бухгалтером. Численность подразделения – 2 человека.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При осуществлении хозяйственной деятельности применялись следующие методики и способы оценки использования отдельных видов имущества и фактов хозяйственной деятельности:

- стоимость объектов основных средств погашалась путем начисления амортизации линейным способом в течение срока их полезного использования с коэффициентом 1;
- списание стоимости материально-производственных запасов, используемых в производстве, производилось по себестоимости каждой единицы, кроме ГСМ, списание которых производится по средней стоимости;
- выручка от реализации продукции, работ, услуг для целей налогообложения определялась по методу начисления.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, Обществом не заключались.

Государственная помощь не выделялась.

Прочие расходы и прочие доходы отражаются в отчетности развернуто.

### **4. Существенность показателей отчетности и ошибок**

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. Существенные ошибки отсутствуют.

### **5. Инвентаризация имущества и обязательств**

Согласно Приказу от 25.12.2023 г. № 01-06/015 «О проведении инвентаризации» в Обществе проведена инвентаризация:

- материальных ценностей, находящихся на хранении на складе Общества и в подотчете у материально-ответственных лиц по состоянию на 31.12.2023 г.,
- дебиторской и кредиторской задолженностей, расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2023 г.

По результатам инвентаризации излишек и недостач не обнаружено.

## **6. Информация по отчетным сегментам**

Общество не относится к организациям, в обязательном порядке формирующим и представляющим информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010). Применение положений ПБУ 12/2010 учетной политикой Общества не закреплено.

## **7. Информация об участии в совместной деятельности**

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

## **8. Информация о событиях после отчетной даты**

Не существует фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности не зафиксированы.

## **9. Активы, обязательства, доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте**

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курс валюты, (доллара), принимаемый для расчетов на дату:

- 31.12.2022 – 70,3375 р.,
- 31.12.2023 – 89,6883 р.

## **10. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Постоянные разницы бухгалтерского и налогового учета в отчетном 2023 г. в размере 740 тыс. руб. состоят из расходов, не принимаемых для целей налогового учета.

## **11. Получение заемных средств**

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженности по займам отсутствуют.

Поручительств в обеспечение обязательств третьих лиц не выдавалось.

## 12. Информация о существенных рисках хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют намерения и потребность в ликвидации или существенном сокращении финансово-хозяйственной деятельности в течение двенадцати месяцев после отчетной даты.

Вместе с тем финансово-хозяйственная деятельность Общества осуществляется с учетом следующих рисков.

### 12.1. Финансовые риски

12.1.1. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги).

Общество не имеет валютных депозитных вкладов, выдает займы сотрудникам по фиксированной процентной ставке.

В связи с вышеперечисленным, такие элементы рыночного риска как валютный и процентный риск отсутствуют.

Для уменьшения такой составляющей рыночного риска как ценовой риск Обществом проводятся следующие мероприятия:

- Отслеживание случаев неоплаты заказчиками работ (услуг) ведется сотрудниками бухгалтерии и группой по работе с договорами.
- Контроль за объемами реализации, анализ величины материальных затрат и соответствие фактических цен на работы услуги и плановым показателям проводятся заместителем генерального директора по экономике и финансам.

12.1.2. Кредитные риски, связанные с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) заемщиками обязательств по предоставленным им заемным средствам отсутствуют.

12.1.3. Риски ликвидности связаны с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Учет и контроль хода выполнения плановых заданий, сбор и обработку информации по производственным и технико-экономическим показателям работы, экономический анализ производственно-хозяйственной деятельности проводятся заместителем генерального директора по экономике и финансам.

12.1.4. Налоговые риски, согласно Приказу ФНС России от 30.05.2007 г. № ММ-3-06/333@ «Об утверждении Концепции системы планирования выездных налоговых проверок», представляют собой вероятность наступления в будущем для налогоплательщика неблагоприятных правовых последствий.

Организация контрольных процедур в части исчисления и уплаты налогов и сборов возложена на бухгалтерскую службу Общества. Бухгалтерская служба Общества систематически проводит анализ взаиморасчетов с бюджетом по налогам и сборам. Аналитический учет позволяет анализировать задолженность по срокам возникновения.

#### 12.1.5. Инфляционный риск.

Контроль уровня рентабельности продаж, закладываемого в расчетную стоимость работ с целью снижения воздействия инфляции на финансовые результаты деятельности Общества осуществляется группой по работе с договорами и заместителем генерального директора по экономике и финансам в рамках исполнения ими своих функций.

### 12.2. Нефинансовые риски

#### 12.2.1. Правовые риски.

Правовые риски связаны с изменением гражданского, трудового и налогового законодательства.

С целью снижения правовых рисков составление и проверка трудовых, гражданско-правовых договоров, хозяйственных договоров с контрагентами на соответствие действующему законодательству проводится силами соответствующих подразделений Общества.

#### 12.2.2. Репутационные риски.

Репутационные риски связаны с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг; о соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг; об участии в ценовом сговоре и т.п.

С целью снижения репутационных рисков Обществом проводится постоянный контроль качества продукции (работ, услуг), контроль за соблюдением сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг.

### 13. Прочая информация.

В отчетном периоде Общество не несло затраты на энергоносители и природоохранные мероприятия, размеры которых не превышают уровень существенности.

Приобретение (создание) объектов, связанных с экологической деятельностью не осуществлялось.

Модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность, не осуществлялась.

Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанные с экологической деятельностью отсутствуют.

Оценочные обязательства, связанные с восстановлением экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств, не создавались.

Заемные средства для осуществления экологической деятельности не привлекались.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ /Т.М. Копытина/