

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

**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 5110	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5101 5111	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

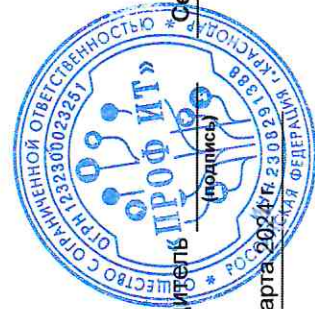
**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2023 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:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:						
	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
Серба Евгений Николаевич  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

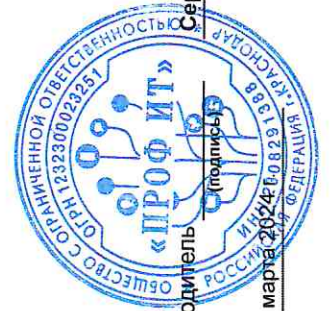
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	5 346	-	(5 346)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: офисное оборудование (серверная)	5241	за 2023г.	-	5 346	-	5 346	-
	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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
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 Серба Евгений Николаевич  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024



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



Руководитель ИТ  
Серба Евгений Николаевич  
(расшифровка подписи)

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

Серба Евгений Николаевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

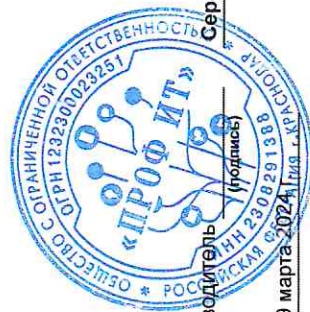
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты 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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	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.	-	7 400	-	-	-	-	-	-	7 400
	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.	-	5 423	-	-	-	-	-	-	5 423
	5580	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	2 948	-	-	-	-	-	-	2 948
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	77	-	-	-	-	-	-	77
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	1 433	-	-	-	-	-	-	1 433
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	966	-	-	-	-	-	-	966
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	-	5 423	-	-	-	-	X	X	5 423
	5570	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-

## 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	-	-	-



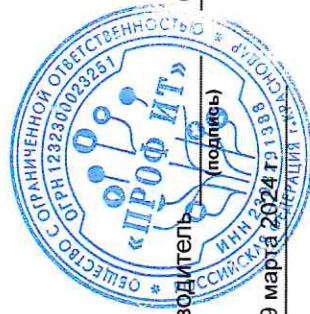
Руководитель Серба Евгений Николаевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 650	-
Расходы на оплату труда	5620	8 809	-
Отчисления на социальные нужды	5630	1 550	-
Амортизация	5640	739	-
Прочие затраты	5650	521	-
Итого по элементам	5660	13 269	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 175	-
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	14 444	-

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Серба Евгений Николаевич  
 (расшифровка подписи)

29 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	-	738	(112)	-	626
в том числе:						
резерв отпуска	5701	-	738	(112)	-	626

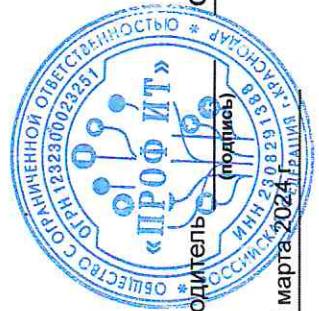


Руководитель Серба Евгений Николаевич  
(расшифровка подписи)

29 марта 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

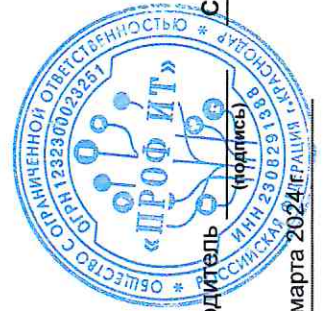


Руководитель Серба Евгений Николаевич  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

## 9. Государственная помощь

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



Руководитель Серба Евгений Николаевич  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПРОФ ИТ» за 2023 г. (тыс. руб.)**

### **1. Общие сведения**

ООО «ПРОФ ИТ» (далее – Общество) создано Решением №1/23 от 11.04.2023 года единственного участника гр. Никитиной И.Ю.: о создании Общества, о размере уставного капитала, о назначении на должность генерального директора, об утверждении Устава Общества и зарегистрировано Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы №16 по Краснодарскому краю от 19.04.2023г., ОГРН 2232300436146.

Общество зарегистрировано по адресу 350051, Краснодарский край, Краснодар г, Монтажников ул., дом 3, этаж 2, помещ.12.

Полное фирменное наименование Общества - общество с ограниченной ответственностью «ПРОФ ИТ».

Основными видами хозяйственной деятельности ООО «ПРОФ ИТ» являются:

- Разработка компьютерного программного обеспечения ОКВЭД 62.01;
- Услуги по сопровождению ИС программ, ОКВЭД 62.01; 62.09;
- Оптовая торговля программным обеспечением ОКВЭД 46.51.

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 г. составила 3 человек;

Списочная численность по состоянию на 31.12.2023 г.- 12 человека, в т. ч 4 человека по внешнему совместительству.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;

- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Генеральный директор: с 19.04.2023 г. по 29.02.2024 – Протасов Александр Юрьевич;

Генеральный директор: с 01.03.2024 г. по настоящее время – Сербя Евгений Николаевич.

Генеральный директор является лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности с 19.04.2023 г. по настоящее время.

Учредителем ООО «ПРОФ ИТ» по состоянию на 31.12.2023 г. является Никитина Ирина Юрьевна, которая владеет долей в уставном капитале в размере 100%.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

### **2. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества**

#### **2.1 Основа предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ,

ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н,

ФСБУ5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г № 180н,

Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н,

Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 94н от 31.10.2000г.

#### **2.2. Принцип непрерывности деятельности**

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что ООО «ПРОФ ИТ» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В 2023г на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В 2023 году Общество не приостанавливало деятельность.

Общество осуществляло все защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

На дату подписания отчетности Общество не имеет просроченных обязательств.

Простой в использовании основных средств места не имели.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Не ожидается потеря рынков сбыта и снабжения, существенных сбоев в логистических цепочках.

Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что изложенные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события. В первый год своей деятельности Общество имеет отрицательные чистые активы – в размере 5 989 тыс. руб.

Несмотря на наличие отрицательных чистых активов за 2023г Общество планирует в дальнейшем работать.

## **2.2 Отчетный период**

Настоящая бухгалтерская (Финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «ПРОФ ИТ» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 19.04.2023 г. по 31.12.2023г.

## **2.3 Отчетная валюта**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

## **2.4 Оценка активов и обязательств**

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

## **2.5 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

# **3. Сведения о существенных аспектах учетной политики и ее изменениях**

## **3.1.Основные средства**

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

В Обществе выделяются следующие группы основных средств:

- Офисная техника и оборудование (серверная);

- Производственный и хозяйственный инвентарь (оборудование серверной; офисная техника и мебель).

Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине стоимости оборудование (более 100 000 тыс. руб.)

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Контроль наличия и движения основных средств, по которым не применяется ФСБУ 6/2020 ведется на забалансовых счетах группы МЦ.

Для отражения на счетах бухгалтерского учета применяется следующая схема бухгалтерских записей:

Д 10 К60

Д20,25,23,26,44 К10

Д МЦ

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Ожидаемая сумма к поступлению считается существенной, если составляет более 10 % от первоначальной стоимости основного средства.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"

Проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Для начисления обесценения, в случае, если оно имело место, используется счет 02.

### **3.2. Материально-производственные запасы**

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Приобретение материалов, товаров отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Затраты по заготовке и доставке, понесенные при приобретении запасов (материалов, товаров для перепродажи), включаются в стоимость этих запасов.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

На отчетную дату запасы оцениваются с учетом обесценения. На предмет наличия (отсутствия) признаков обесценения проверяются запасы, находящиеся на балансе Общества более 365 дней. Признаками обесценения запасов являются потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости.

В случае, если проверка запасов подтверждает превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, создается резерв под обесценение.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

### **3.3. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в течение отчетного года, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе в зависимости от срока их списания: по статье 1190 "Прочие внеоборотные активы", если период их списания больше 12 месяцев, или по статье 1210 "Запасы", если их срок списания не превышает 12 месяцев или по статье 1230 «Дебиторская задолженность». Указанные расходы подлежат списанию в порядке, установленном для каждого вида таких расходов в отдельности в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов на текущие расходы каждого отчетного месяца определяется в момент их отражения в бухгалтерском учете.

### **3.4. Кредиты и займы полученные**

Краткосрочными считаются займы и кредиты, полученные на срок, не превышающий 12 месяцев. Все остальные займы и кредиты относятся к долгосрочным.

Долгосрочная и краткосрочная задолженность учитывается отдельно.

В бухгалтерском балансе заемные и кредитные средства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Задолженность представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные задолженности представляются как долгосрочные.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Периодичность начисления процентов по кредитам и займам - ежемесячно.

### **3.5. Признание доходов и расходов**

Доходы признаются методом начисления. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от: разработки компьютерного программного обеспечения для ЭВМ; услуги по сопровождению программ 1С; услуги по управлению компьютерным оборудованием; торговля программным обеспечением по лицензионным договорам.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Коммерческие расходы", в полной сумме.

### **3.6. Учет оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату**

#### **отпусков**

Организация признает в учете оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Первоначально резерв признается в учете в сумме, рассчитанной исходя из количества накопленных дней оплачиваемого отпуска, заработанного каждым работником на начало отчетного года, уменьшенных на количество дней отпуска, полученных авансом, и среднедневной заработной платы сотрудника с учетом страховых взносов.

Ежемесячно производится доначисление резерва из расчета:  
- изменения количества накопленных дней оплачиваемого отпуска у работающих сотрудников за период, в том числе за счет приема на работу новых сотрудников; - изменения размера среднедневной заработной платы работника. Для целей доначисления (переоценки) резерва расчет среднедневного заработка производится исходя из фактически начисленной ему заработной платы и фактически отработанного им времени за 12 календарных месяцев, включая месяц в котором произошло

доначисление (переоценка) резерва. Ежемесячно в уменьшение резерва списываются фактические затраты на выплату отпускных с учетом страховых взносов.

#### **4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности**

##### **4.1. Бухгалтерский баланс (баланс)**

###### **4.1.1. Основные средства и капитальные вложения**

Строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса

Информация о стоимости основных средств (первоначальной, балансовой), амортизации на начало и конец отчетного периода, о движении основных средств и начислении амортизации в отчетном периоде, выбытии и приобретении основных средств приведены в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

###### **4.1.2. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)**

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерской отчетности 2023 г. Общество отражает:

- расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов» при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяце после отчетной даты.

На 31.12.2023 г. прочие внеоборотные активы Общества составляют 256 тыс. руб. – (программные продукты)

###### **4.1.3. Запасы (стр.1210)**

Наличие и движение запасов по их видам приведено в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

Обесценения запасов в отчетном периоде места не имело.

###### **4.1.4. Дебиторская задолженность (стр. 1230)**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Информация по видам просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность». В проверяемом периоде просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

###### **4.1.5. Кредиторская задолженность (стр. 1520)**

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

###### **Строка 1540 Оценочные обязательства бухгалтерского баланса**

Расшифровка оценочных обязательств приведена в таблице 7 «Оценочные обязательства».

###### **4.1.6. Раздел «Кредиты и Займы»**

###### **Стр. 1410; Стр. 1510**

По состоянию на 31 декабря 2023 года задолженность по долгосрочным займам составила 7 400 тыс. руб. Заемные денежные средства были получены от учредителя с целью пополнения оборотных от Ед. учредителя Никитиной И. Ю. Займ предоставлен без процентный.

#### **4.2. Отчет о финансовых результатах**

##### **4.2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

За 2023 г. показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Оптовая торговля периферийными устройствами к компьютерам (46.51)	78
Программное обеспечение по лицензионным договорам (46.51)	2
Программное обеспечение по лицензионным договорам (46.51)	1 915
Разработка программы для ЭВМ (62.01)	163
Услуги по тех. сопровождению программ 1С, (62.01)	2 433
Услуги по установке, тестированию и сопровождению заказных программ для ЭВМ, баз данных (ИТ), (62.09)	2 055
Услуги по обработке данных, предоставления услуг по размещению информации; предоставление мощности (63.11.1)	2 683
Услуги по восстановлению работоспособности ИТ оборудования и сервисов, сервисному ТО раб, мест (95.11)	239
Итого выручка (стр. 2110)	<b>9 568</b>
Себестоимость товаров (стр. 2120)	<b>7 131</b>
Валовая прибыль (стр. 2100)	<b>2 437</b>

#### 4.2.2. Управленческие расходы (стр. 2220), коммерческие расходы (стр. 2210)

Управленческие расходы Общества представлены следующим образом:

сч.26	(тыс. руб.)
Аренда (ОХР)	242
ЗП с отчислениями (ОХР)	5 080
Информационно - консультационные услуги (ОХР)	15
Командировочные расходы (ОХР)	7
Материалы (ОХР)	123
Офисные расходы (ОХР)	2
Охрана имущества (ОХР)	11
Расходы ИТ (ОХР)	1 624
Расходы на охрану труда (ОХР)	1
Расходы на персонал (ОХР)	52
Страхование (ОХР)	1
Услуги интернет и тел. связи (ОХР)	11
Юридические и нотариальные услуги (ОХР)	2
<b>Итого</b>	<b>7171</b>
<b>сч.44</b>	
Доставка товара (КР)	1
Консультации по вопросам внедрения и сопровожд. ПО системы 1С: Предприятие 8 (КР)	70
<b>Итого</b>	<b>71</b>

#### 4.2.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
	за 2023 г.
<b>Итого доходы (стр. 2310+стр. 2320+стр. 2340)</b>	-
Проценты к получению	-
Прочие доходы	-
<b>Итого расходы (стр. 2330+стр. 2350)</b>	<b>1 123</b>
Списание выделенного НДС на прочие расходы (При переходе на УСН)	1 087
Прочие расходы	36

#### 4.2.4. Прибыль (убыток)

Обществом за 2023 год получен убыток до налогообложения в сумме 5 999 тыс. руб.

#### 5. События после отчетной даты

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

ООО «ПРОФ ИТ» расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение Общества.

Руководство ООО «ПРОФ ИТ» предпринимает все возможные действия по уменьшению влияния сложившейся негативной макроэкономической динамики на хозяйственную деятельность организации, а также осуществляет надлежащие меры по изысканию возможности развития деятельности, наращиванию экономической устойчивости и финансовой стабильности ООО «ПРОФ ИТ» в текущих условиях.

В 2024 году Общество перешло на упрощенный учет (доходы минус расходы) с налоговой ставкой 15%.

Генеральный директор

ООО «ПРОФ ИТ»

Е. Н. Серба

От 29 марта 2024 г.

