

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 г.

I. Общие сведения

Непубличное акционерное общество «ИНТЕГРИС» (далее – Общество) создано путем учреждения и зарегистрировано 14 июля 2003 года Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 18 по Восточному административному округу г. Москвы за основным государственным номером 1037718032912 (свидетельство серия 77 № 004019522).

Адрес (место нахождения): 105066, Москва г, муниципальный округ Басманный Нижняя Красносельская ул, дом 35, строение 64.

Согласно Уставу, основным видом деятельности является неспециализированная оптовая торговля.

Уставный капитал составляет 200 000 рублей, разделен на 100 обыкновенных именных акции номиналом 2 000 руб. каждая.

Единственным акционером Общества на 31.12.2023 г. является:

- Петросян Степан Степанович –100%.

Сведения о составе руководящих органов Общества:

- 1) Высший орган управления: Общее собрание акционеров;
- 2) Текущее управление осуществляет единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Петросян Степан Степанович.

Реестродержателем Общества является АО "Регистраторское общество "СТАТУС", ОГРН 1027700003924.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 21 человек.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «Об бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев

представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Данная бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4. Основные средства

Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 "Основные средства" отражены в бухгалтерском учете и отчетности Общества альтернативным способом: единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022г, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основных средств, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Данный лимит существенности относится ко всем группам основных средств. Бухгалтерский учет указанных активов ведется с использованием «транзитного» счета 10.21 «Малоценное оборудование и запасы». В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации они учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Материальные ценности в эксплуатации».

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого периода времени его эксплуатации, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды, и устанавливается в месяцах.

По всем объектам основным средствам, за исключением земельного участка, амортизация начисляется ежемесячно линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости их приобретения без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» непосредственно на счете 10 «Материалы».

Товары, приобретенные Обществом для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения, с учетом таможенных пошлин, сборов и транспортных расходов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится:

- при проведении документов стоимость списания запасов рассчитывается по методу ФИФО.

6. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оптовой торговли покупными товарами, от передачи неисключительных прав на программное обеспечение по лицензионному договору и от оказания услуг по технической поддержке. Выручка от оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности - по «методу начисления».

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, осуществление которых связано с оптовой торговлей покупными товарами, с передачей неисключительных прав на программное обеспечение по лицензионному договору и с оказанием услуг по технической поддержке программного обеспечения, передаваемого по лицензионным договорам. Прямые затраты учитываются на счете 20 «Основное производство», косвенные – на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

7. Аренда (лизинг)

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2023г.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, при одновременном выполнении следующие условий:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Решение по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные выше условия, принимается отдельно.

Арендные платежи в этом случае Общество учитывает в качестве расходов равномерно в течение срока действия договора аренды, а сам предмет аренды отражается на сч.001 «Арендованные основные средства».

8. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (по банковским депозитам), относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий 3-х месяцев с момента приобретения финансового вложения. Денежные потоки по покупке и продаже краткосрочных финансовых вложений отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Платежи по оплате труда работников отражаются по строке 4122 отчета о движении денежных средств в сумме, включающей подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы НДФЛ и платежи по исполнительным листам, а также суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, показывается в отчете о движении денежных средств свернуто в составе прочих поступлений (либо прочих платежей) и определяется по формуле:

НДС в составе поступлений + возмещение НДС из бюджета - НДС в составе платежей - платежи по НДС в бюджет.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Арендованные основные средства

Для ведения уставной деятельности Общество использует следующее собственное помещение, расположенное по адресу: 105066, Москва г, муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, дом 35, строение 64

2. Денежные средства

Структура денежных средств Общества по состоянию на 31.12.2023 выглядит следующим образом:

- денежные средства в кассе 0 тыс. руб.;
- на расчетных счетах 1 878 тыс. руб.;
- на валютных счетах 13 801 тыс. руб.;
- переводы в пути 1 053 тыс. руб.

Всего: 16 157 тыс. руб.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 у Общества имеется сомнительная дебиторская задолженность сумму 2 252 тыс. руб., по которой создан резерв по сомнительным долгам в размере 100%.

Дебиторская задолженность по сравнению с 31.12.2023 выросла на 179 тыс. руб.

Общая кредиторская задолженность по расчетам по налогам и взносам на 31.12.2023 составляет 662 343 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам по НДС 0,00 тыс. руб.;
- по налогу на прибыль 0,00 тыс. руб.

4. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов за 2023 год приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Показатели	Прочие доходы	Прочие расходы
Проценты к получению (оплате)	23 632	4 491
Курсовые разницы	90 587	66 556
Резерв по сомнительным долгам	0,00	1 284
Финансовый результат от операций по купле-продаже иностранной валюты	176	148
Услуги банка	-	1 063
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2 114	-
Штрафы, пени	158	0,00
Депозиты	22 427	
Оприходование излишков	1 213	
Прочие расходы	37 732	275
Итого:	177 881	73 817

5. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствует задолженность по полученным кредитам и займам.

6. Выручка

Структура выручки (без НДС) за 2023 год (тыс. руб.):

- от реализации ПО 236 343 тыс. руб.;
- за услуги техподдержки и прочие – 27 715 тыс. руб.

7. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны (наименование организации, ИНН/Ф.И.О физического лица, должность) / характер взаимоотношений	Вид и объем (в тыс. руб.) операций в отчетном периоде	
	Основной управленческий персонал		

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны (наименование организации, ИНН/Ф.И.О физического лица, должность) / характер взаимоотношений	Вид и объем (в тыс. руб.) операций в отчетном периоде	
1	Генеральный директор, единственный акционер на 31.12.2018 – Петросян Степан Степанович, ИНН 771379803644, паспорт гражданина РФ серия 45 08 № 772331 выдан 05.08.2006 ОВД Тимирязевского района г. Москвы, код подразделения 772-074	оплата труда – 7 423 тыс. руб. без учета НДФЛ, выплата дивидендов	
Аффилированные лица			
<i>Другие связанные стороны</i>			
	Нет		

8. Сведения о сопоставимости данных за отчетный период и предшествующие ему годы

8.1. Изменение Бухгалтерского баланса

В таблице показаны изменения показателей бухгалтерского баланса:

Наименование строки Баланса	Код строки	Показатель графы «На 31 декабря 2023г.» Баланса на 31.12.2023, тыс. руб.	Показатель графы «На 31 декабря 2022г.» Баланса на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма изменений, тыс. руб.	Комментарии
Дебиторская задолженность	1230	237 205	58 423	+178 782	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	363 609	656 373	-292 764	
Кредиторская задолженность	1520	662 343	71 460	+590 883	

8.2. Изменение в Отчете о финансовых результатах

Показатели финансовых результатов отражены в таблице :

Наименование строки Отчета о финансовых результатах (далее – ОФР)	Код строки	Показатель графы «За январь-декабрь 2023г.» ОФР за 2023 год, тыс. руб.	Показатель графы «За январь-декабрь 2022г.» ОФР за 2022 год, тыс. руб.	Сумма изменения, тыс. руб.	Комментарии
Выручка	1110	236 343	56 311	+180 032	
Налог на прибыль	2410	439	973	- 1 264	
Чистая прибыль (убыток)	2400	177 054	5 849	+ 171 205	

9. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, а именно имеются судебные споры:

Дело № А40-145322/2023 "О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки".

АО ИНТЕГРИС - ответчик, ООО ГЛОСАВ - истец.

Цена иска: 45 545 606,02 Р

31.01.2024 - подана кассационная жалоба

26.03.2024 - вынесено Постановление АС МО. Решение АС г. Москвы оставлено в силе, кассационную жалобу без удовлетворения.

Ожидаем мотивировочную часть и будем принимать решение о жалобе в ВС РФ.

Дело № А40-30215/2024 "О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам - иные договоры"

АО "ИНТЕГРИС - истец, ООО ГЛОСАВ - ответчик.

Цена иска: 11 917 766,25 Р

14.02.2024 - подано исковое заявление

03.05.2024 - назначено рассмотрение

10. Прочая информация

Расходы, возникающие как последствия чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, отсутствуют.

Прекращаемая деятельность отсутствует.

Государственной помощи Общество в отчетном периоде не получало.

Общество не применяет ПБУ 12/2010 с целью раскрытия информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

11. Риски хозяйственной деятельности

Основная экономическая деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. В связи с тем, что законодательство и нормативные документы, влияющие на экономическую ситуацию в Российской Федерации подвержены частым изменениям, активы и операции Общества могут подвергнуться риску в случае ухудшения политической или экономической ситуации в стране.

Кроме того, в связи с тем, что Общество закупает реализуемые товары (оборудование) по внешнеэкономическим контрактам у компаний из КНР, оно подвержено валютным операционным рискам, которые возникают при колебании курсов иностранных валют, а также при нестабильной экономической и политической ситуации в мире.

В связи с началом проведения специальной военной операции на территории Украины растут инфляционные и страновые риски вследствие введения экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны США, ЕС и других стран, а также ответных мер, введенных Правительством РФ.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества, а также принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества

На основании изложенного, в настоящее время требования, предъявленные к Обществу за отчетный период, не несут рисков, которые могли бы негативно отразиться на его деятельности, либо привести к ликвидации Общества.

Генеральный директор

29 марта 2024 года



Петросян С.С.