

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2023 год

Общества с ограниченной ответственностью
«Кит-системс»

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Кит-системс» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г. и за 2023 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Предоставляется исправленная бухгалтерская отчетность за 2023 год взамен ранее представленной.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОМПЛЕКСНЫЕ ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ РЕШЕНИЯ И СИСТЕМЫ"
---------------------	---

Сокращенное наименование	ООО "Кит-системс"
Юридический адрес	105094, Москва г, вн.тер.г. Соколиная гора, ул. Золотая, д. 11, помещение 4а21
Фактический адрес	105094, Москва г, вн.тер.г. Соколиная гора, ул. Золотая, д. 11, помещение 4а21
Почтовый адрес	105094, Москва г, вн.тер.г. Соколиная гора, ул. Золотая, д. 11, помещение 4а21
Телефон	8-495-197-66-60
Web	https://kit-systems.ru
Адрес электронной почты	info@kit-systems.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	9718052361
Код ОКПО	09501637
Код ОКТМО	45314000

Общество с ограниченной ответственностью «Комплексные Инфраструктурные Решения и Системы» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 14.03.2017г.

Свидетельство о государственной регистрации № 1177746246590, ИНН 9718052361, КПП 771901001.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Общество имеет дочернюю организацию с правами юридического лица ООО «Кит-Софт» и доля ООО «Кит-системс» в уставном капитале дочерней компании ООО «Кит-Софт» составляет 100%.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся установленный ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных ЦБ РФ и действовавших на 31 декабря 2023 г.

Курсы валют составили:

руб.

Валюта /Дата	31.12.23 г.	31.12.22 г.
Доллар США	89,6883	70,3375
Евро	99,1919	75,6553

2.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной вид деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
46.51	Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

Общество осуществляет лицензируемый вид деятельности - проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, Лицензия Серия ГТ № 0119793 УФСБ России по городу Москве и Московской области.

Общество является членом саморегулируемой организации (СРО) по следующим направлениям деятельности

Вид деятельности	Наименование СРО	Дата внесения в реестр СРО	Регистрационный номер в реестре СРО
Проектирование (подготовка проектной документации)	Союз архитекторов и проектировщиков «СПЕЦПРОЕКТ» (Союз «СПЕЦПРОЕКТ»)	05.07.2021 г.	380
Строительство	Саморегулируемая организация Ассоциация строительных организаций «Поддержки организаций строительной отрасли» (СРО АСО ПОСО)	19.10.2021 г.	3772
Инженерные изыскания	Ассоциация «Национальное объединение изыскателей «Альянс Развитие» (Ассоциация «НОИ «АР»)	10.01.2023 г.	И-046-009718052361-0772

2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Уставный капитал на отчетную дату составляет 2000 тыс. руб. Изменений в уставном капитале не производилось.

2.4. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА
У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

Среднегодовая численность

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Среднегодовая численность работающих	52 чел.	46 чел.

Численность на конец года

Показатель	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022
Численность сотрудников на отчетную дату	59 чел.	50 чел.

2.5. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Высшим органом управления является общее собрание участников Общества.
Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Петров Юрий Витальевич	Генеральный директор	Протокол внеочередного Общего собрания Участников № 23/1 от 28.10.22г.	29.10.2022	На 5 лет

2.6. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 г. подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация

Наименование Аудитора	ОГРН	Сведения о членстве в СРО
ООО «Аудиторская компания «Развитие»	1247700224023	СРО ААС решение от 09.04.2024г. ОГРН -12406056941

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

3.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ведение бухгалтерского учета, формирование бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется Отделом бухгалтерского учета и отчетности, возглавляемым главным бухгалтером.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от

- активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
 - принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
 - факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
 - Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.
 - В случае если основное Общество утверждает свои стандарты бухгалтерского учета, обязательные к применению его дочерним обществом, то такое дочернее общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета исходя из указанных стандартов.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Комплексная Автоматизация 2.5». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) %.

3.2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского

учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018 внесены соответствующие изменения в учетную политику с 01.01.2022г. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ, содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 отражается перспективно.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" с отчетности за 2022 год. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Все объекты ОС после признания оцениваются по

первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Общество проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «2. Основные средства».

Информация о сроках полезного использования

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Здания, строения, помещения;	5-10 лет
Производственное оборудование;	3-10 лет
Транспортные средства;	3-5 лет
Компьютерная и прочая офисная техника.	1-3 года

По состоянию на 31.12.23 г. у Общества отсутствуют объекты ОС с ненулевой ликвидационной стоимостью, т. к.:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

4.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов учитываются активы, единовременно отвечающие условиям, приведенным в ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н, с изменениями и дополнениями.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учёту по

фактической (первоначальной) стоимости.

По каждому нематериальному активу срок полезного использования определяется постоянно действующей комиссией исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в табличной части пояснений в разделе «1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)».

Организация использует в деятельности нематериальные активы, созданные самой организацией: Автоматизированная информационная система на платформе «1С: Предприятие 8» «ЦАСБ »

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.
автоматизированная информационная система на платформе «1С: Предприятие 8» «ЦАСБ »	5 625	1 125	4 500
Итого	5 625	1 125	4 500

4.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие

единовременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций. Единицей бухгалтерского учета таких финансовых вложений является вклад в уставный капитал другой организации. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений. Выданные процентные займы отражаются в составе долгосрочных либо краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока погашения. Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости единицы. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Изменения принятых способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2023 году не происходило.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. По состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022 и на 31.12.2021 резервы под обесценение финансовых вложений не создавались. По состоянию на 31.12.2023 года финансовые вложения ООО «Кит-системс» не обременены обязательствами залога.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в табличной части пояснений в разделе «3. Финансовые вложения».

4.4. ЗАПАСЫ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям,

оцениваются по методу ФИФО. Материально-производственные запасы, используемые организацией в особом порядке, или запасы, которые не могут обычным образом заменять друг друга, оцениваются по себестоимости каждой единицы таких запасов. Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат Организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Для учета материально-производственных запасов счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Запасы».

4.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация относит к денежным эквивалентам высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты с коротким (до 5-и банковских дней) сроком размещения.

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств показываются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в том числе при осуществлении коротких (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств, а также при получении и возврате краткосрочных (до трех месяцев) кредитов и займов.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Показатель	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022г.
Расчетные счета	135 177	54 963
Валютные счета	-	-
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные эквиваленты	120 000	145 000

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь

дополнительные денежные средства:

Суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков)	-
Величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта	100 000 000
Полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация	-
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения	-

По состоянию на 31.12.2023 в составе денежных средств отражены суммы в размере 120 000 тыс. руб., которые недоступны для использования организацией по причине их размещения на депозите сроком на 13 дней.

4.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Общество ежеквартально создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами, за продукцию, товары, работы и услуги, включая авансы выданные. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

Величина резерва сомнительных долгов составила на 31.12.2023 - 17 158 тыс. руб., на 31.12.2022 - 34 873 тыс. руб.

4.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса, в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 98 804 тыс. руб.
- расчетам с покупателями и заказчиками - 282 775 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам - 79 413 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 5 819 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами - 19 тыс. руб.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

4.8. ВЫРУЧКА

Учет доходов производится на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утверждены Приказом Минфина РФ № 32н от 6 мая 1999 года).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Остальные доходы Организации являются прочими доходами.

Структура доходов от обычных видов деятельности

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Оптовая торговля	1 437 634	958 090
Проектная деятельность по инженерии и инфраструктуре	58 836	-
Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации	115 828	49 889
Прочая деятельность	80 184	81 430

4.9. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Коммерческие расходы в полной сумме признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация об общехозяйственных расходах формируется в разрезе статей и элементов затрат. Общехозяйственные расходы подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счетов 90.08.

Суммы начисленного налога на имущество Общество учитывает в составе

расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «6. Затраты на производство (расходы на продажу)», тыс. руб.

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Материальные затраты	17 320	4 777
Расходы на оплату труда	175 571	129 311
Страховые взносы	27 907	22 007
Амортизация	15 342	9 024
Прочие затраты	139 777	22 914
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 191 670	864 331
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства	-4 479	
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 563 109	1 052 364

4.10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов учтены, тыс. руб.

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Восстановление резервов по сомнительным долгам	19 954	-
Курсовые разницы	13 352	58 272
Премии (рибейты, бонусы) от поставщиков	9 614	-
Проценты к получению	11 591	3 837
Штрафы, пени, неустойки	429	1 825
Прочие	6 486	4 716

Проценты за предоставление в пользование денежных средств организацией начисляются за каждый истекший отчетный период.

В составе прочих расходов учтены, тыс. руб.

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Курсовые разницы	14 525	40 667
Резервы по сомнительным долгам	2 241	34 873
Штрафы, пени и неустойки по хоз. договорам	5 165	656
Прибыль (убыток) прошлых лет	3 275	498
Проценты к уплате	3 612	-
Прочие	6 851	12 780

4.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Общество создаёт резерв на оплату предстоящих отпусков работников.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

В качестве «Оценочных обязательств» в учете Общества в 2023 году отражены

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Остаток на конец отчетного периода
Оценочные обязательства - всего, в т. ч.	5 884,8	16 189,3	11 710,4	10 363,7
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5 884,8	16 189,3	11 710,4	10 363,7

Ожидается, что оценочные обязательства будут использованы в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4.12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Показатель	2023 г.	2022 г.
Применяемая ставка	20%	20%
Прибыль до налогообложения	155 130	16 220
Условный расход по налогу на прибыль	-31 026	-3 244

ПНО	-	-
Текущий налог на прибыль	-29 413	-12 284
Отложенный налог на прибыль	1 639	8 020
Постоянный налоговый доход	-	-
Постоянный налоговый расход	-1 551	-1 530

4.13. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.23 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 198 396 тыс. руб.

Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.2022 г. на 115 398 тыс. руб.

4.14. АРЕНДА (АРЕНДАТОР)

Общество отражает право пользования активом на счете бухгалтерского учета 08.04.2 «Поступление объектов основных средств», с последующим списанием на счет 01.03 «Арендованное имущество (ППА)», а обязательство по аренде на счете бухгалтерского учета 76.07.1 «Арендные обязательства», 76.37.1 «Арендные обязательства (в у.е.)». Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей (п.18 ФСБУ 25/2018). Право пользования активом (далее - ППА) - это сам объект аренды, который учитывается в составе ОС. Обязательство по аренде – сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей за период действия договора аренды на дату оценки.

С целью классификации договоров аренды, в отношении которых требуется применение ФСБУ 25/2018, Общество принимает во внимание приоритет экономического содержания условий договора над его юридической формой (п. 3 Рекомендаций БМЦ 3-97/2018 КпР).

По договорам аренды, в которых Общество является арендатором, первоначальный срок аренды которых не превышает 12 месяцев, но допускающих пролонгацию и/или у Общества есть уверенность в том, что предмет аренды (объект учета аренды) не будет заменен (например, Общество не намерено менять адрес аренды помещения

и/или заключать договор и иным арендодателем на иных условиях), то для целей применения ФСБУ 25/2018, Общество устанавливает срок аренды руководствуясь экспертной оценкой вероятности продления договора аренды и практикой продления договоров аренды прошлых отчетных периодов (при наличии), а также с учетом намерения Общества осуществлять непрерывную хозяйственную деятельность в рамках стратегии развития Общества как минимум на пять лет.

По договорам аренды (лизинга), где исходя из условий договоров в конце аренды не предполагается переход права собственности к Обществу, Общество признает ППА в сумме равной приведенной стоимости на срок аренды (п. 7 Рекомендаций БМЦ Р-97/2018-КпР).

Приведенная стоимость ППА рассчитывается с применением ставки дисконтирования, которая определяется Обществом как ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018). При определении ставки Общество руководствуется данными по действующим договорам на момент расчета и/или данными справочно-информационных ресурсов и иной экспертной оценкой на дату расчета (п.9 ФСБУ 25/2018).

По договорам аренды (лизинга), где исходя из условий договора Обществу переходит право пользования на предмет аренды по окончании договора, Общество признает ППА в размере справедливой стоимости объекта учета (п. 8 ФСБУ 25/2018). Для данных целей Общество производит оценку рыночной стоимости объекта учета.

Начисление амортизации по ППА, производится линейным способом (п. 17 ФБСУ 25/2018).

ППА отражаются в бухгалтерском балансе в составе ОС вместе с собственными основными средствами (п. 47 МСФО 16, рекомендация БМЦ от 05.10.2018 № Р-92/2018-КпР «Право пользования активом») по строке 1150 «Основные средства» с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу о включении ППА.

По договорам аренды, по которым Общество не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде, расходы признаются равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Арендные обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отражаем по строке 1450 или 1520 «Прочие обязательства» в зависимости от срока

погашения более года или менее года соответственно, за вычетом НДС и процентных расходов.

Начисленные по обязательству по аренде проценты Общество учитывает в составе прочих расходов на бухгалтерском счете 91.02 «Прочие расходы» с последующим включением в строку 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива (п. 20 ФСБУ 25/2018). Величина начисляемых процентов определяется Обществом как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки за месяц (п. 15, 19 ФСБУ 25/2018) и начисляется ежемесячно на последнее число календарного месяца.

Фактическая стоимость ППА и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях (пункт 21 ФСБУ 25/2018):

- а) изменения условий договора аренды;
- б) изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- в) изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Переоценка производится перспективным способом.

При изменении величины обязательства по аренде Общество производит пересмотр ставки дисконтирования (пункт 22 ФСБУ 25/2018).

№ п/п	наименование	срок	стоимость обязательства, руб.
1	ППА №1 (Офис 4A21; 4A18; 4A19)	30 месяцев	9 746 870,06
2	ППА №2 (Офис 4A22)	60 месяцев	7 011 092,93
3	ППА №3 (Офис 4A20)	60 месяцев	10 479 192,87
4	ППА №4 (парковочное место - 3)	59 месяцев	1 206 133,30
5	ППА №5 (парковочное место - 1)	60 месяцев	531 328,94
6	ППА №6 (Складское помещение)	11 месяцев	916 131,92

4.15. АРЕНДА (АРЕНДОДАТЕЛЬ)

Раскрытие информации об аренде в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018.

У Общества заключены договоры, по которым оно является арендодателем в 2023 году, договор субаренды по Офисному помещению 4А22.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски по договорам субаренды несет арендодатель.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

- 5.1. когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- 5.2. когда организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- 5.3. когда организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Зыкова Надежда Михайловна (ИНН: 503611771990)	Организация контролируется данным Лицом
Петров Юрий Витальевич (ИНН: 771871758469)	Лицо оказывает значительное влияние на Организацию
ООО «Кит-Софт» (ИНН: 9719031950)	Лицо контролируется Организацией

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2023 и 2022 годах не создавались.

Списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не производилось.

Операции и расчеты со связанными сторонами за 2023 и 2022 год с учетом сумм налога на добавленную стоимость приведены в таблице:

Операции и расчеты со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Общество, находящееся под контролем	Контролирующие стороны
2023 год		
Выручка от предоставления имущества в субаренду	2 520	-
Приобретение товаров и услуг	20 595	-
Предоставленные займы, кредиты	-	6 600
Сумма процентов, начисленных к уплате по выданным займам	-	1 187
Дивиденды, начисленные к уплате	-	11 956
2022 год		
Выручка от предоставления имущества в субаренду	-	-
Выручка от реализации имущества	874,6	-
Приобретение товаров и услуг	2 790	
Предоставленные займы, кредиты	-	10 000
Сумма процентов, начисленных к уплате по выданным займам	-	493
Дивиденды, начисленные к уплате	-	-

Задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами.

Стоимостные показатели по незавершенным операциям на начало и конец отчетного периода приведены в таблице:

Стоимостные показатели по незавершенным операциям

тыс. руб.

Показатели	Общество, находящееся под контролем	Контролирующие стороны
На 31.12.2023		
Дебиторская задолженность	874 600	1 681
Кредиторская задолженность	-	-
Займы выданные		16 600
На 31.12.2022		
Дебиторская задолженность	874 600	493
Кредиторская задолженность	50 000	-
Займы выданные		10 000

Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Зыкова Надежда Михайловна	РФ	771505560666	Размер доли участия в процентах: 80%

Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала, тыс. руб.

Вид вознаграждения	За отчетный период	За предыдущий период
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т. ч.:	60 103	41 629
▪ оплата труда, в т. ч. суммы удержанных налогов	51 897	37 487
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	8 206	6 213
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т. ч.:	-	-
▪ вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
▪ вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
▪ иные долгосрочные вознаграждения	-	-

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

7. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовые риски. Рыночные риски - анализ чувствительности к каждому виду рыночных рисков, которым подвержена организация на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал организации изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска - анализ рисков, связанные с переданными активами - информация о хеджировании указанных рисков.
Финансовые риски. Кредитные риски информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности об обесценившихся предоставленных займах о приведенной стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату и об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима информация о положении дебитора - его дееспособности (для заемщиков - физических лиц), правоспособности, деловой репутации, наличии или отсутствии полученного обеспечения, финансовом состоянии дебитора на отчетную дату (даты), его способность получать доходы в будущем, возможностях привлечения дополнительного финансирования, о суммах выданных поручительств (с учетом финансового положения лица, за которое поручилась организация, вероятности неисполнения или ненадлежащего исполнения должником обеспеченного поручительством организации обязательства) максимальный размер потенциального кредитного риска и методика его определения
Финансовые риски. Риск ликвидности анализ финансовых обязательств по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения (заключенными договорами, условиями размещения облигаций, условиями выпуска векселей) информация о приведенной стоимости финансовых обязательств, об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима, на отчетную дату информация о выданных обеспечениях, каких-либо имеющихся ограничениях по использованию в запланированных целях неоплаченных активов риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации
Правовые риски информация о рисках, связанных с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, отдельно для внутреннего и внешнего рынков
Страховые и региональные риски информация о рисках, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.
Репутационный риск информация о рисках, связанных с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре
Информация о других видах потенциально существенных рисков

7.1. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных

условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

7.2. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В настоящее время в Российской Федерации продолжается специальная военная операция (СВО) на территории Украины. На деятельность Общества по оценке руководства общества проведение СВО не оказывает существенного влияния. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками, не планирует и не ожидает существенных переносов сроков исполнения своих обязательств. Представленная отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

7.3. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Валютный риск

Валютные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах. Валютный риск – это риск того, что

справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Общество не имеет существенных расчетов в иностранной валюте.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельности (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности). В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг просрочки платежей покупателей, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм, включая претензионную работу по взысканию средств путем участия в судебных разбирательствах.

7.4. РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С НАЛОГОВЫМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

7.5. РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в течение отчетного года не получала государственную помощь.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Дата подписания отчетности:

09.07.2024г.

Генеральный директор
ООО «Кит-системс»


(подпись)

Петров Ю. В.



**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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	6 063	(708)	-	-	-	(650)	-	-	-	6 063	(1 358)
	5110	за 2022г.	5 711	(14)	352	-	-	(693)	-	-	-	6 063	(708)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	225	(56)	-	-	-	(75)	-	-	-	225	(131)
	5111	за 2022г.	-	-	225	-	-	(56)	-	-	-	225	(56)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	5 838	(651)	-	-	-	(575)	-	-	-	5 838	(1 227)
	5112	за 2022г.	5 711	(14)	127	-	-	(637)	-	-	-	5 838	(651)

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	5 625	5 625	5 625
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5121	5 625	5 625	5 625

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	-	-	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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.	2 417	2 083	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	2 769	-	(352)	4 500
в том числе:							
	5181	за 2023г.	1 583	-	-	-	1 583
	5191	за 2022г.	-	1 583	-	-	1 583
Сайт системного интегратора "Кит-системс"	5182	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2022г.	-	225	-	(225)	-
Программный модуль расширения функционала единой инженерной платформы на базе прогн. комплекса IPS	5183	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2022г.	-	127	-	(127)	-
Проведение интервью пользователей по участкам учета	5184	за 2023г.	833	-	-	-	833
	5194	за 2022г.	-	833	-	-	833
Модуль интеграции платформы E2D с продуктами 1С	5185	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2022г.	-	-	-	-	-
автоматизированная информационная система на платформе «1С:Предприятие 8» « ЦАСБ »	5186	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2022г.	-	-	-	-	-
Разработка функционала Системы	5187	за 2023г.	-	2 083	-	-	2 083
	5197	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____ (подпись) Петров Юрий Витальевич (расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	51 262	(13 100)	7 730	(1 122)	853	(14 660)	-	-	-	57 870	(26 908)
	5210	за 2022г.	34 099	(2 127)	19 511	(2 590)	2 174	(13 100)	-	-	-	51 262	(13 100)
ППА (парковочные места)	5201	за 2023г.	1 206	(131)	531	-	-	345	-	-	-	1 737	(476)
	5211	за 2022г.	-	-	1 206	-	-	(131)	-	-	-	1 206	-
ППА (офисные помещения)	5202	за 2023г.	23 963	(6 636)	5 313	(1 122)	853	8 294	-	-	-	28 154	(14 077)
	5212	за 2022г.	6 308	-	16 876	-	-	(6 559)	-	-	-	23 185	(6 559)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	3 844	(1 381)	1 886	-	-	(1 043)	-	-	-	5 730	(2 424)
	5213	за 2022г.	3 683	(714)	331	(287)	154	(792)	-	-	-	3 727	(1 352)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022г.	2 178	(1 413)	-	(2 178)	2 001	589	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	22 249	(4 953)	-	-	-	4 978	-	-	-	22 249	(9 931)
	5215	за 2022г.	21 929	-	1 098	-	-	(5 031)	-	-	-	23 027	(5 031)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	166	(72)	-	-	-	(32)	-	-	-	166	(104)
	5230	за 2022г.	408	(41)	-	(242)	-	(37)	-	-	-	166	(78)
Офисное оборудование	5221	за 2023г.	166	(72)	-	-	-	(32)	-	-	-	166	(104)
	5231	за 2022г.	408	(41)	-	(242)	-	(37)	-	-	-	166	(78)

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.	-	5 219	-	(5 219)	-
	5250	за 2022г.	331	19 180	-	(19 511)	-
в том числе:							
Ноутбук HP ZBook 15 Studio G5 Core i9-8950HK 2.9GHz, 15.6" FHD (1920x1080) IPS ALS AG.nVidia Quadro	5241	за 2023г.	-	5 219	-	(5 219)	-
	5251	за 2022г.	331	19 180	-	(19 511)	-

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:			
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	166	166	408
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	44 809	47 098	28 238
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	140	156	32
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)
 Петров Юрий Витальевич
 (расшифровка подписи)

9 июля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5311	за 2022г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-
в том числе: Взносы в УК 100% Кит-софт	5302	за 2023г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5312	за 2022г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	42 600	(6 500)	-	-	-	36 100	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2023г.	-	-	42 600	(6 500)	-	-	-	36 100	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	100	-	42 600	(6 500)	-	-	-	36 200	-
	5310	за 2022г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-

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:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
(подпись) _____
Петров Юрий Витальевич
(расшифровка подписи)

9 июля 2024 г.

4. Запасы

[illegible]

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
Петров Юрий Витальевич
(расшифровка подписи)

9 июля 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 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	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	31 759	-	-	-	(19 271)	(6)	-	-	-	12 476	-
	5521	за 2022г.	3 541	-	-	-	(993)	-	-	-	-	31 759	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	19 271	-	-	-	(19 261)	(4)	(6)	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 271	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	12 488	-	-	-	(10)	(2)	-	-	-	12 476	-
	5523	за 2022г.	3 541	-	-	-	(933)	-	-	9 940	-	12 488	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	162 860	(34 873)	-	3 325 895	4 540	(3 172 993)	(5)	-	-	320 297	(17 158)
	5530	за 2022г.	326 114	-	-	155 171	1 825	(291 107)	-	-	(29 211)	162 860	(34 873)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	105 471	(25 940)	-	1 991 372	-	2 008 336	(5)	-	-	88 502	(17 158)
	5531	за 2022г.	276 977	-	-	99 874	-	(252 109)	-	-	(19 271)	105 471	(25 940)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	44 507	(8 933)	-	914 932	-	(755 807)	-	-	-	203 632	-
	5532	за 2022г.	47 956	-	-	44 589	-	(38 098)	-	-	(9 940)	44 507	(8 933)
Прочая	5513	за 2023г.	12 882	-	-	419 591	4 540	(408 850)	-	-	-	28 163	-
	5533	за 2022г.	1 181	-	-	10 708	1 825	(900)	-	-	-	12 882	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	194 619	(34 873)	-	3 325 895	4 540	(3 192 264)	(11)	(6)	X	332 773	(17 158)
	5520	за 2022г.	329 655	-	-	155 171	1 825	(292 100)	-	-	X	194 619	(34 873)

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	17 158	-	34 873	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	17 158	-	25 940	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	8 933	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

О.О. паличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	38 806	39 829	-	(48 341)	-	-	-	-	30 294	
	5571	за 2022г.	38 499	12 264	-	(11 957)	-	-	-	-	38 806	
	в том числе:											
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2023г.	38 806	39 829	-	(48 341)	-	-	-	-	30 294	
	5574	за 2022г.	38 499	12 264	-	(11 957)	-	-	-	-	38 806	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5560	за 2023г.	300 019	3 739 536	-	(3 572 720)	(4)	-	-	-	466 831	
	5580	за 2022г.	297 629	273 403	-	(271 081)	-	-	-	68	300 019	
	в том числе:											
	5561	за 2023г.	77 317	1 566 150	-	(1 544 661)	(3)	-	-	-	98 804	
	5581	за 2022г.	220 207	68 142	-	(211 032)	-	-	-	-	77 317	
	5562	за 2023г.	175 091	1 577 845	-	(1 470 159)	(1)	-	-	-	282 775	
	5582	за 2022г.	60 937	173 091	-	(58 937)	-	-	-	-	175 091	
	5563	за 2023г.	47 611	581 211	-	(543 589)	-	-	-	-	85 233	
	5583	за 2022г.	16 339	32 170	-	(966)	-	-	-	68	47 611	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	40	-	-	(40)	-	-	-	-	-	
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2023г.	-	14 330	-	(14 311)	-	-	-	-	19	
	5586	за 2022г.	106	-	-	(106)	-	-	-	-	-	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2023г.	338 825	3 779 365	-	(3 621 061)	(4)	X	-	-	497 125	
	5570	за 2022г.	336 128	285 667	-	(283 038)	-	X	-	68	338 825	

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) Петров Юрий Витальевич
(расшифровка подписи)

9 июля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	17 320	4 777
Расходы на оплату труда	5620	175 571	129 311
Отчисления на социальные нужды	5630	27 907	22 007
Амортизация	5640	15 342	9 024
Прочие затраты	5650	139 778	22 914
Итого по элементам	5660	375 918	188 033
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 191 670	864 331
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 479)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 563 109	1 052 364

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



Руководитель _____ (подпись)
Петров Юрий Витальевич _____ (расшифровка подписи)

9 июля 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	5 885	16 189	(10 693)	(1 017)	10 364
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	5 885	16 189	(10 693)	(1 017)	10 364



Руководитель _____
(подпись)

Петров Юрий Витальевич
(расшифровка подписи)

9 июля 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	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2023г.	5910	-	-
за 2022г.	5920	-	-
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-



Руководитель _____
(подпись)
Петров Юрий Витальевич
(расшифровка подписи)

9 июля 2024 г.