

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОГРАММИРОВАНИЕ И НОВЫЕ ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"»

ИНН/КПП 7731356728/772701001, адрес: 117218, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Академический,
ул Кржижановского, д. 21/33, к. 1, помещ. I, ком. 2 тел.: +7 495 565 33 21

Пояснительная записка к отчетности За 2024 год

1. Сведение об обществе с ограниченной ответственностью

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Программирование и новые информационные технологии»
- 1.2. Сокращенное название : ООО «ПРОНИТ»
ИНН 7731356728, КПП 772701001
- 1.3. Юридический адрес: 117218, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, ул Кржижановского, д. 21/33, к. 1, помещ. I, ком. 2
- 1.4. Фактический (почтовый) адрес: 117218, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, ул Кржижановского, д. 21/33, к. 1, помещ. I, ком. 2
- 1.5. Дата государственной регистрации: 31.03.2017г. Регистрирующий орган ИФНС РФ № 46 по г.Москве.
- 1.6. Уставный капитал общества составляет 10000 руб. Оплачен полностью.
Состав участников: Физические лица 5 человек Панчуков С.А., Перлин Ю.В., Сахаров Д.В., Слепнев С.Т., Товб Ю.С.
Конечным бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин РФ Товб Ю.С. (ИНН_773111069600), владеющей долей 33% уставного капитала Общества.
Орган управления – Генеральный директор.
- 1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.8. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

Исполнительное производство в отношении Общества не ведется. Общество в целом, его деятельность, имущество и обязательства не находятся под судебными или иными ограничениями, или санкциями.

1.9. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с принятой учетной политикой. Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящие из Отчета об изменении капитала, Отчета о движении денежных средств и Пояснительной записки. В Пояснительной записке содержится вся информация, которая должна быть раскрыта организацией в соответствии с требованиями действующих ПБУ и ФСБУ, а также иная информация, которая важна для понимания и оценки имущественного состояния и финансово-хозяйственной деятельности организации.

При рассмотрении бухгалтерской отчетности заинтересованными пользователями следует учесть, что в отчетном - 2024 году не было событий и Общество не осуществляла операций касающихся:

- деятельности по договорам подряда на строительство;
- освоения природных ресурсов;
- научно-исследовательских, проектно-конструкторских и технологических работ;
- участия в совместной деятельности;
- прекращения той или иной финансово-хозяйственной деятельности
- операций с финансовыми вложениями, заимствованиями и залогами.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика, применяемая в 2024 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2023 году.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1(ред. От 10.12.2010г.).

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по ФИФО.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Фирма определяет налоговую базу по НДС по начислению.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов и расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

Отношения с покупателями стабильные. Оплаты поступали на расчетный счет вовремя.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность не превышает аналогичные показатели за предыдущие годы.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основные виды деятельности:

- Разработка программного обеспечения, в том числе системного программного обеспечения, инструментальных средств, прикладных программ;
- Разработка индивидуального программного обеспечения, в том числе модификация и настройка готового программного обеспечения к потребностям заказчика;
- Услуги по внедрению и сопровождению программного обеспечения;
- Торговля программным обеспечением;
- Консультирование по выбору и работе с программным обеспечением;
- Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

3.1.2. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ - Российскими стандартами бухгалтерского учета.

В соответствии с требованиями раздела пп.24, 25 ПБУ 23/2011 представлена дополнительная информация по отчету о движении денежных средств:

- отсутствуют суммы открытых организации кредитных линий или открытых, но не использованных кредитных линий;

- нет соглашений о получении денежных средств на условиях овердрафта;
- нет полученных организацией поручительства третьих лиц, в том числе использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- отсутствуют суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- отсутствуют суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам);
- отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу организации;
- длящейся, просроченной исполнением задолженности перед поставщиками у организации нет;
- просроченной исполнением задолженности по налогам и сборам нет;
- имущество в залог не предоставлялось;
- Событий после отчетной даты не было;
- Условных фактов хозяйственной деятельности не было.

3.1.3. В 2024 году выручка составила – **335491** тыс.руб.(отчет о финансовых результатах стр.2110)

3.1.4. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024 года составила - **56786** тыс.руб. (бух.баланс стр.1230).

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024 года составила - **92912** тыс.руб. (бух.баланс стр.1520)

3.1.5. Налог на прибыль за 2024 год составил – **1305** тыс.руб. (отчет о финансовых результатах стр.2410).

3.1.6. Прочие поступления за 2024 год составили – **24324** тыс.руб. (отчет о движении денежных средств стр.4119)

Расшифровка: 1118 тыс.руб. – возврат обеспечительного платежа и аванса от поставщика;
23206 тыс.руб. – НДС в составе поступлений.

3.1.7. Прочие платежи за 2024 год составили – **27362** тыс.руб. (отчет о движении денежных средств стр.4129)

Расшифровка: 1225 тыс.руб. – обеспечительный платеж;
23076 тыс.руб. – уплата НДС в бюджет;
399 тыс.руб. – уплата налогов ФСС НС в бюджет;
2208 тыс.руб. – возврат аванса;
407 тыс.руб. – возмещение по авансовым отчетам;
47 тыс.руб. -продажа валюты(потери от курса при продаже).

3.1.8. Обществом по состоянию на 31.12.2024 г. сформировано Оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование. Оценочные обязательства в части оплаты труда сформированы в сумме **9296** тыс. руб., отчисления во внебюджетные фонды в сумме **1495** тыс. руб.

4. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2024г. (тыс.руб.)
1	Среднесписочная численность работников	37
2	Затраты на оплату труда	159779
3	Сумма начисленных страховых взносов	25307

5. Сведения о собственном капитале

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024г. (тыс.руб.)
1	Уставный капитал	10
2	Стоимость чистых активов	50999

6. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны :

- бенефициарный владелец - Товб Ю.С. В отчетном периоде связанной стороне -Товб Ю.С. были выплачены дивиденды в сумме 6270 тыс. руб. и заработная плата 696 тыс.руб;
- Генеральный директор - Панчуков С.А. В отчетном периоде связанной стороне – Панчукову С.А. были выплачены дивиденды в сумме 3420 тыс.руб. и заработная плата 698 тыс.руб;
- ООО «ГАММА-КАРТ» (идентичный с ООО «ПРОНИТ» состав участников) - контрагент. В отчетном периоде объем сделок составил 93 тыс. руб.

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты по результатам хозяйственной деятельности Общества за 2024 год не было.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности в 2024 году не было.

9. Непрерывность деятельности

Глобальные экономические трудности привели к возникновению некоторых ограничений коммерческой деятельности. Все это оказывало влияние на деятельность предприятия.

Руководство предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий для коммерческой деятельности организации. У предприятия отсутствуют намерение и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. Считаем, что предприятие способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Полагаем также, что указанные факторы окажут некоторое влияние на рентабельность деятельности предприятия в 2025г. Имеется существенная неопределенность в оценке степени влияния фактора глобальных экономических трудностей на рентабельность деятельности предприятия в 2025 г.

Генеральный директор

Панчуков С.А.

Главный бухгалтер

Белякова Е.И.

12 марта 2025г.

