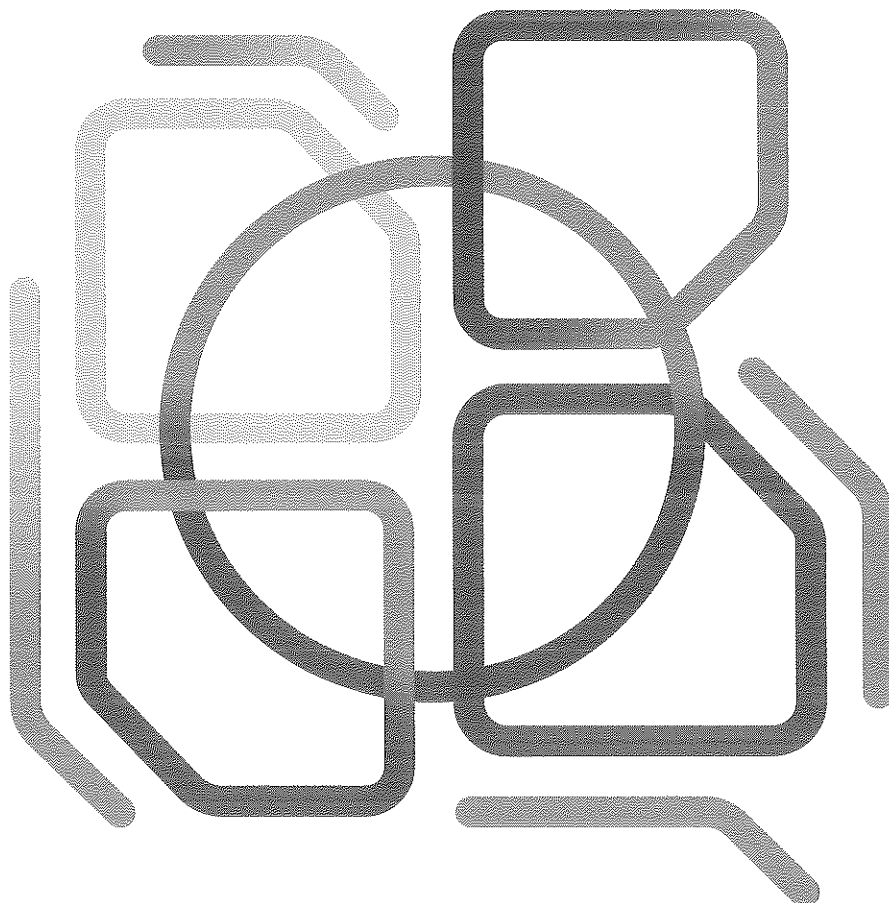


Общество с ограниченной ответственностью
«ИВКС»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2022 г.

Москва | 2023



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «ИВКС»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИВКС» (далее – ООО «ИВКС»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерской финансовой годовой отчетности за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ИВКС» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, а также Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИВКС» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, не проводился.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 15 пояснений к бухгалтерской финансовой годовой отчетности за 2022 год, в котором раскрыто, что прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ИВКС» является исправленной по сравнению с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью ООО «ИВКС», подписанной 20 марта 2023 года. Мы не модифицируем наше мнение в связи с данным обстоятельством.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать

непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение,
действует от имени аудиторской организации на основании
доверенности № 53/22 от 04 марта 2022 года

Бакаев Владимир Александрович
ОРНЗ 21606047616

Дата аудиторского заключения: 09 июня 2023 года



Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью
«ИВКС» (ООО «ИВКС»).

Российская Федерация, 420500, Татарстан
Республика, Верхнеуслонский р-н, г. Иннополис,
ул. Университетская, дом № 7, помещ.218

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 14 июля 2017 г. за основным
государственным регистрационным номером
1171690071838.

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»
(ООО «ФБК»).

Российская Федерация, 101990, г. Москва,
ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным
государственным регистрационным номером
1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в
реестре аудиторов и аудиторских организаций
саморегулируемой организации аудиторов
11506030481.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "ИВКС"</u>	по ОКПО	16744257		
Идентификационный номер налогоплательщика _____	ИНН	1615013655		
Вид экономической деятельности <u>Разработка компьютерного программного обеспечения</u>	по ОКВЭД 2	62.01		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

420500, Татарстан Респ, Верхнеуслонский р-н, Иннополис г, Университетская ул, д. № 7, пом. 128

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ФБК"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7701017140
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1	Нематериальные активы	1110	489 130	71 258	72 263
П1	Результаты исследований и разработок	1120	40 111	-	-
	в том числе:				
	ОКР, проекты	1121	40 111	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П2	Основные средства	1150	9 065	137 006	-
	в том числе:				
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	538 306	208 264	72 263
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П4	Запасы	1210	113 031	9 999	3 085
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	542	749	465
П5	Дебиторская задолженность	1230	1 117 156	524 746	227 543
	в том числе:				
	Покупателей, Заказчиков	1231	499 397	234 122	212 861
	авансы Поставщикам	1232	562 464	254 887	12 100
	Расчеты с персоналом	1233	121	17	-
	Прочая дебиторская задолженность	1234	55 175	35 720	2 582
			-	-	-
П3	Финансовые вложения (за исключением	1240	22 044	26 964	46 474
	в том числе:				
	участие в УК организации	1241	18	-	-
	предоставленные займы	1242	22 026	26 964	46 474
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	299 016	4 973	1 325
	Прочие оборотные активы	1260	4 585	4 123	-
	в том числе:				
	расходы будущих периодов, страхование	1261	4 585	4 123	-
	Итого по разделу II	1200	1 556 374	571 554	278 891
	БАЛАНС	1600	2 094 680	779 818	351 154

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 814 086	601 096	292 712
	Итого по разделу III	1300	1 814 096	601 106	292 722
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	178	178
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П5 л2	Прочие обязательства	1450	5 025	24 736	-
	в том числе:				
	Расчеты по лизинговому договору	1451	5 025	24 736	-
	Итого по разделу IV	1400	5 025	24 914	178
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П5 л2	Заемные средства	1510	3 058	30 560	156
	в том числе:				
	займы полученные	1510	3 058	30 560	156
П5 л2	Кредиторская задолженность	1520	272 501	123 237	52 115
	в том числе:				
	перед Поставщиками	1521	96 042	5 956	2046
	авансы от Заказчиков	1522	11 990	29 879	37 551
	по налогам, страховым взносам	1523	35 927	43 867	6 262
	расчеты с учредителями	1524	128 501	43 524	6 226
	перед персоналом	1525	22	11	29
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	5 983
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	275 559	153 798	58 254
	БАЛАНС	1700	2 094 680	779 818	351 154

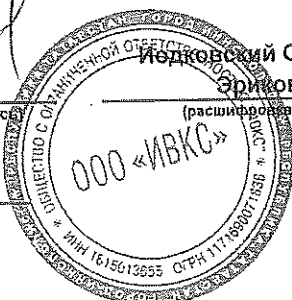
Руководитель

(подпись)

Иодковский Станислав
Эрикович

(расшифровка подписи)

29 мая 2023 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "ИВКС"</u>	Форма по ОКУД	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	<u>Разработка компьютерного программного обеспечения</u>	по ОКПО	16744257		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	ИНН	1615013655		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	62.01		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	1 494 994	580 767
	Себестоимость продаж	2120	(217 177)	(84 198)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 277 817	496 569
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(192 221)	(132 484)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 085 596	364 085
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 188	2 161
	Проценты к уплате	2330	(21 448)	(2 670)
	Прочие доходы	2340	376 409	110 703
	в том числе:			
	Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2341	6 856	-
	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2342	24 450	-
	Обнаруженные активы НМА в результате инвентаризации(рыночная стоимость)	2343	342 650	-
	Услуги Факторинга	2344	-	104 333
Пз-3	прочие	2345	2454	6370
	Прочие расходы	2350	(21397)	(109 482)
	в том числе:			
	Услуги банков	2351	(5 599)	(4 668)
	Услуги Факторинга	2352	-	(104 351)
	Расходы не принимаемые в налоговом учете (представительские расходы, прочие)	2353	(7 074)	-
	Курсовые разницы	2354	(4 404)	(264)
Пз-3	прочие	2355	(4320)	(199)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 423 348	364 797
	Налог на прибыль	2410	348	(9 836)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(9 836)
	отложенный налог на прибыль	2412	348	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 423 696	354 961

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 423 696	354 961
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Иодковский Станислав

Иодкович

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 мая 2023 г.



4

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
16744257	
1615013655	
62.01	
12300	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИВКС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	10				292 712	292 722
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3210					354 635	354 635
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	354 961	354 961
переоценка имущества	3212	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X				
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215				X		X
реорганизация юридического лица	3216						
изменением учетной политики	3217	X	X			(326)	(326)
Уменьшение капитала - всего:	3220					(46 251)	(46 251)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X			
переоценка имущества	3222	X	X				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X				
уменьшение номинальной стоимости	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
Дивиденды	3227	X	X	X		(46 251)	(46 251)

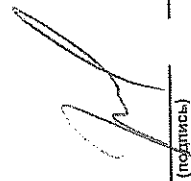
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	10	-	-	-	601 096	601 106
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	1 423 696	1 423 696
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 423 696	1 423 696
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(210 706)	(210 706)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(210 706)	(210 706)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10	-	-	-	1 814 086	1 814 096

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

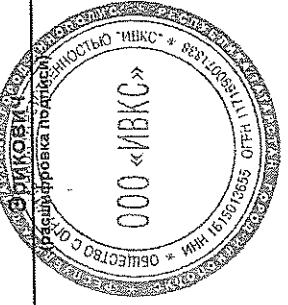
Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 2021 г.
до корректировок	3400	292 722	354 961	(46 251) 601 106
корректировка в связи с:	3410	-	(326)	- (326)
изменением учетной политики	3420	-	0	-
исправлением ошибок	3500	292 722	354 635	(46 251) 601 106
после корректировок				
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый				
убыток):				
до корректировок	3401	292 712	354 961	(46 251) 601 422
корректировка в связи с:	3411	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	(326)	- (326)
исправлением ошибок	3501	292 712	354 635	(46 251) 601 096
после корректировок				
по другим статьям капитала	3402	-	-	-
до корректировок				
корректировка в связи с:	3412	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-
после корректировок				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 814 096	601 106	292 722



Исодковский Станислав



Руководитель (подпись)

29 мая 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИВКС"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)	31 12 2022		
Форма по ОКУД	0710005		
по ОКПО	16744257		
ИНН	1615013655		
по ОКВЭД 2	62.01		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 623 394	660 142
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 239 872	581 833
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	383 522	78 309
Платежи - всего	4120	(1 084 872)	(585 182)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(787 311)	(470 341)
в связи с оплатой труда работников	4122	(222 112)	(103 157)
процентов по долговым обязательствам	4123	(20 865)	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 718)	(11 684)
прочие платежи	4129	(52 866)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	538 522	74 960
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	19 822	6 100
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	19 167	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	655	6 100
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(203 972)	(32 706)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(95 321)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(108 651)	(32 706)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(184 150)	(26 606)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	264 700	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	264 700	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(325 000)	(44 706)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	(44 706)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(325 000)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(60 300)	(44 706)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	294 072	3 648
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 973	1 325
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	299 016	4 973
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(29)	-

Руководитель



(подпись)

Иодковский Станислав

ИОДКОВИЧ

(расшифровка подписи)

29 мая 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "ИВКС" за 2022 год (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

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 2022г. за 2021г.	5 107 5 107	(3 850) (2 845)	370 722	(1 649)	-	(5 611) (1 005)	-	-	-	374 181 5 107	(9 461) (3 850)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы (поухв.)	5101 5111	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	13 334	(1 649)	-	-	-	-	-	11 685	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2022г.	-	-	2 659	-	-	(301)	-	-	-	2 659	(301)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5112 5103 5113	за 2021г. за 2022г. за 2021г.	- 5 107 5 107	- (3 849) (2 845)	- 354 730 -	- -	- (5 310) (1005)	- -	- -	- -	- -	- 359 837 5 107	- (9 158) (3 850)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	374 181	5 107	5 107
Всего					
в том числе:					
	5121				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	-	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период				
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 достигших положительного результата	
					принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	131 258	(91 147)	40 111
	5170	за 2021г.	-	80 000	(80 000)	-
в том числе:						
	ОКР ОМК(НИОКР)					
Программное обеспечение IVA ROOM ДВФТ.30009-01 (свид.№2022683393 от 05.12.2022)	5161	за 2022г.	-	24 515	(24 515)	-
	5171	за 2021г.	-	80 000	(80 000)	-
Работы по внедрению системы СКУД (инвест.проект 2022-23)	5162	за 2022г.	-	16 625	(16 625)	-
	5172	за 2021г.	-	-	-	-
Операционная система «IVA OS»	5163	за 2022г.	-	3 742	-	3 742
	5173	за 2021г.	-	-	-	-
ОКР (СЧОКР) «Байкал-М»	5164	за 2022г.	-	2 201	(2 201)	-
	5174	за 2021г.	-	-	-	-
ОКР (СЧОКР) «Эльбрус»	5165	за 2022г.	-	10 214	(10 214)	-
	5175	за 2021г.	-	-	-	-
Разработка платформы	5166	за 2022г.	-	24 259	(24 259)	-
	5176	за 2021г.	-	-	-	-
ОКР (СЧ ОКР) AVES	5167	за 2022г.	-	34 725	-	34 725
	5177	за 2021г.	-	-	-	-
ноу- хау секрет Телефонов (4шт)	5168	за 2022г.	-	1 644	-	1 644
	5178	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5169	за 2022г.	-	13 334	(13 334)	-
	5179	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:						
	Лицензия на ПО для целей мгновенного обмена сообщениями через интернет	5180	за 2022г.	70 000	(358 154)	124 410
Товарный знак IVA Room	5190	за 2021г.	70 000	-	70 000	
Лицензия на ПО для целей мгновенного обмена сообщениями через интернет	5181	за 2022г.	70 000	-	-	70 000
	5191	за 2021г.	70 000	-	-	70 000
Патент на промышленный образец №131258 от 19.05.2022	5182	за 2022г.	-	67	-	67
	5192	за 2021г.	-	-	-	-
Программное обеспечение IVA ROOM ДВФТ.30009-01 (свид.№2022683393 от 05.12.2022)	5183	за 2022г.	-	2 647	(2 647)	-
	5193	за 2021г.	-	-	-	-
дополнительный модуль IVA Connect к Серверу видеоконференции IVA MCU	5184	за 2022г.	-	12 057	(12 057)	-
	5194	за 2021г.	-	-	-	-
Сервер видеоконференции IVA MCU, версия 10(и/не)	5185	за 2022г.	-	63 525	(63 525)	-
	5195	за 2021г.	-	279 125	(279 125)	-
Операционная система «IVA OS»	5186	за 2022г.	-	-	-	-
	5196	за 2021г.	-	2 208	-	2 208
Дизайн интерфейса IVA Connect	5187	за 2022г.	-	-	-	-
	5197	за 2021г.	-	2 135	-	2 135
	5188	за 2022г.	-	-	-	-
	5198	за 2021г.	-	-	-	-

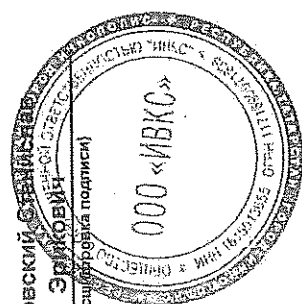
Программное обеспечение, версии 22-2023 (Разработка : Программного обеспечения)	5189	за 2022г.	50 800	(800)	50 000
	5199	за 2021г.			

Handwritten signature

Руководитель

(подпись)

29 мая 2023 г.



Модковский

Э.И. КОВИЧ

(расшифровка подписи)

2. Основные средства 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	29 117	(2 995)	8 107	(22 690)	10 379	(13 979)	-	-	-	15 660	(6 595)	
	5210	за 2021г.	-	-	29 117	-	-	(2 995)	-	-	-	29 117	(2 995)	
в том числе:														
Транспортные средства	5201	за 2022г.	29 117	(2 995)	-	(22 690)	10 379	(12 419)	-	-	-	7 553	(5 035)	
	5211	за 2021г.	-	-	29 117	-	-	(2 995)	-	-	-	29 117	(2 995)	
оборудование, покупки	5202	за 2022г.	-	-	8 107	-	-	(1 559)	-	-	-	8 107	(1 559)	
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														

2.2. Незавершенные капитальные вложения

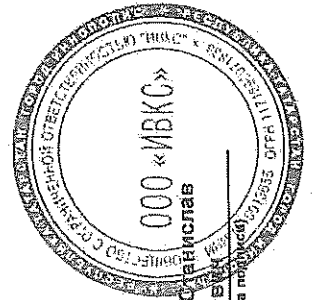
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	8 107	-	(8 107)	-
	5250	за 2021г.	-	140 001	(110 884)	(29 117)	-
в том числе:							
Жилой дом с земельным участком(не прошедший регистрацию)	5241 5251	за 2022г. за 2021г.	- -	110 884	(110 884)	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-



Иодковский Станислав

Эриков
(расшифровка подписи)Руководитель _____
(подпись)

29 мая 2023 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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2022г. за 2021г. за 2022г. за 2021г.	- - 26 964 46 474	- - - -	- - 46 440 37 799	- - (51360) (57308)	- - - -	- - - -	- - - -	- - 22 044 26 964	- - - -	- - - -
в том числе:												
Участие в уставном капитале компании	5306 5316	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	18 -	0 0	- -	- -	- -	- -	18 -	- -
предоставленные займы	5307 5317	за 2022г. за 2021г.	26 964 46 474	- -	46 422 37 799	(51360) (57308)	- -	- -	- -	22 026 26 964	- -	- -
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2022г. за 2021г.	26 964 46 474	- -	46 440 37 799	(51360) (57308)	- -	- -	- -	22 044 26 964	- -	- -

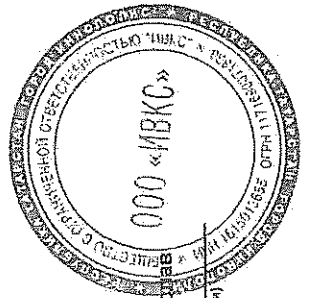
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	выбыло			
														себе-стоимость	резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	5400	за 2022г.	9 999	-	9 999	9 329	(17 181)	-	-	-	-	-	-	-	2 147	-	2 147
	5420	за 2021г.	3 085	-	3 085	91 113	(84 199)	-	-	-	-	-	-	-	9 999	-	9 999
в том числе:																	
	5401	за 2022г.	9 990	-	9 990	7 697	(15 540)	-	-	-	-	-	-	-	2 147	-	2 147
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2021г.	3 075	-	3 075	6 916	-	-	-	-	-	-	-	-	9 990	-	9 990
	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2022г.	9	-	9	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5423	за 2021г.	9	-	9	172	(172)	-	-	-	-	-	-	-	9	-	9
	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2022г.	-	-	-	1 632	(1 632)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2021г.	-	-	-	84 026	(84 026)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2022г.	110 884	-	110 884	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110 884	-	110 884
Прочие запасы и затраты (корректировка с-до)	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5400	за 2022г.	120 883	0	120 883	9 329	(17 181)	0	0	0	0	0	0	113 031	0	113 031	
ИТОГ Запасы - всего																	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-



Иодковский Станислав
Эрикович
(расшифровка подписи)

[Handwritten Signature]
(подпись)

Руководитель _____
29 мая 2023 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	524 746	-	2 463 987	-	(1 871 809)	-	-	-	232	-	1 117 156
	5530	за 2021г.	227 543	-	385 690	-	(88 487)	-	-	-	-	-	524 746
в том числе:	5511	за 2022г.	234 122	-	1 566 401	-	(1 301 126)	-	-	-	-	-	499 397
	5531	за 2021г.	212 861	-	109 625	-	(88 364)	-	-	-	-	-	234 122
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	254 554	-	845 374	-	(537 464)	-	-	-	-	-	562 464
	5532	за 2021г.	12 082	-	242 557	-	(85)	-	-	-	-	-	254 554
Авансы выданные	5513	за 2022г.	36 070	-	52 213	-	(33 219)	-	-	-	232	-	55 286
	5533	за 2021г.	2 600	-	33 508	-	(38)	-	-	-	-	-	39 859
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	524 746	-	2 463 987	-	(1 871 809)	-	-	-	232	-	1 117 156
	5520	за 2021г.	227 543	-	385 690	-	(88 487)	-	-	-	-	-	524 746

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

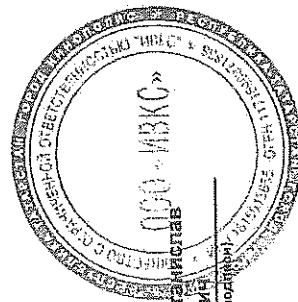
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с 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	поступление			выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	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	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	24 736	-	-	(19 712)	-	-	-	-	5 025	
	5574	за 2021г.	-	24 736	-	-	-	-	X	X	24 736	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	153 798	604 791	22 076	(505338)	-	-	232	-	275 559	
в том числе:	5580	за 2021г.	52 271	215 243	2 670	(91656)	-	-	-	-	178 534	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	48 271	94 312	290	(46 832)	-	-	-	-	96 042	
	5581	за 2021г.	2 028	47 609	-	(1 367)	-	-	-	-	48 271	
авансы полученные	5562	за 2022г.	28 879	11 383	-	(29 272)	-	-	-	-	11 990	
	5582	за 2021г.	37 283	25 556	-	(32 960)	-	-	-	-	29 879	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	45 067	19 874	1 162	(30 407)	-	-	232	-	35 927	
	5583	за 2021г.	6 538	38 875	-	(346)	-	-	-	-	35 769	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	30 560	268 489	30 624	(316 615)	-	-	-	-	3 058	
	5585	за 2021г.	156	32 204	2 670	(4 470)	-	-	-	-	30 560	
прочая	5566	за 2022г.	21	27	-	(7)	-	-	-	-	41	
	5586	за 2021г.	38	11	-	(35)	-	-	-	-	21	
дивиденды	5567	за 2022г.	-	210 706	-	(82205)	-	-	X	X	128 501	
	5587	за 2021г.	6 226	46 251	-	(52 477)	-	-	X	X	275 559	
Итого	5570	за 2021г.	178 534	604 791	22 076	(505338)	-	-	X	X	275 559	
		за 2021г.	52 271	215 243	2 670	(91656)	-	-	X	X	178 534	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Иодковский Станислав
Эрикович
(расшифровка подписи)

[Handwritten signature]

Руководитель _____
(подпись)

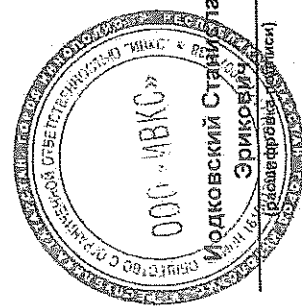
29 мая 2023 г.

28

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	7 135	-
Расходы на оплату труда	5620	253 894	118 493
Отчисления на социальные нужды	5630	10 703	5 817
Амортизация	5640	19 590	2 995
Прочие затраты	5650	118 076	89 377
Итого по элементам	5660	409 398	216 682
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	409 398	216 682

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



Эриксов

Руководитель _____
(подпись)

29 мая 2023 г.



Пояснения

к Бухгалтерской финансовой годовой отчетности ООО «ИВКС» за 2022 год

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Общество с Ограниченной Ответственностью «ИВКС»,
сокращенное название: ООО «ИВКС»
ИНН 1615013655
КПП 161501001
ОГРН 1171690071838 от 14.07.2017
Уставной капитал 10 тысяч рублей.
Обособленных подразделений Общество не имеет.

Состав участников Общества на 31.12.2022г:

Учредители состав :	%доли
Васильев Вадим Викторович	47,44%
Иодковский Станислав Эрикович	23,78%
Ивнев Николай Николаевич	23,78%
Петров Виктор Александрович	5,00%

- 1.2. Общество зарегистрировано по адресу: 420500, Татарстан Республика, Верхнеуслонский р-н, г. Иннополис, ул. Университетская, дом № 7, помещ.218
- 1.3. ООО «ИВКС» является резидентом особой экономической зоны «Иннополис» Республики Татарстан, технико-внедренческого типа с 26.01.2018г за номером №2018160297036
- 1.4. ООО «ИВКС» имеет государственную аккредитацию Минкомсвязь России в качестве организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий. Зарегистрированы в Реестре №10444 от 19.07.2019года. Общество применяло льготу в 2022году по пониженным ставкам страховых взносов и применяет по настоящее время.
- 1.5. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган общества, на основании Протокола №3/21 от 16.11.2021г, Приказ №171101/И от 17.11.2021г
Генеральный директор: - Иодковский Станислав Эрикович.
- 1.6. Общество отнесено к субъектам малого предпринимательства, согласно критериям, указанным в п. 1, пп. "б" п. 2, п. 3 ч. 1, ч. 3 ст. 4 Закона N 209-ФЗ в редакции 03.07.2016г., ч. 10 ст. 10 Закона N 408-ФЗ, Письмо Минэкономразвития от 06.12.2011 N Д05-3554.
- 1.7. Среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2022г составляет 77, на 31.12.2021г составляло 44.
- 1.8. Бухгалтерская отчетность ООО «ИВКС» за 2022 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".
Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ИВКС» является: Разработка программного обеспечения (Оквэд-62,01);
- 1.9. Методологические аспекты ведения бухгалтерского и налогового учета утверждены Протоколом внеочередного общего собрания участников № 4/2021 от 30.12.2021г. «Об утверждении Учетной политики для бухгалтерского и налогового учета ООО «ИВКС» на 2022 год.».



Сведения по отчетности Общества и результатам за отчетный период 2022года .

1. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Выручка от продажи продукции товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС акцизов и аналогичных обязательных платежей) за минусом налога на добавленную стоимость(тыс.руб):

Выручка :	2022г	доля 2022г	2021г	увеличение выручки в (раз)
Передача прав на ПО(лицензии), роялти.	1 269 756	84,93%	370 620	3,43
Передача исключительных прав на ноу-хау	24 170	1,62%	0	-
Сертификаты на техническую поддержку	106 145	7,10%	203 779	0,52
Работы, услуги	91 470	6,12%	3 889	23,52
Оборудование	0	0,00%	251	-
Услуги за пределами РФ	254	0,02%	50	5,08
передача прав(лицензии) за пределами РФ	3 198	0,21%	2 178	1,46
Итого (тыс.руб) :	1 494 994	100%	580 767	

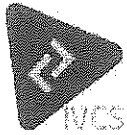
2. Расшифровка строк 2120, 2210, 2220 отчета о финансовых результатах

(тыс.руб)	2022г	2021
Себестоимость продаж	(217 177)	(84 198)
Валовая прибыль (убыток)	1 277 817	496 569
Управленческие расходы	(192 221)	(132 484)
Прибыль (убыток) от продаж (тыс.руб)	1 085 596	364 085

В сравнении с 2021годом в 2022году увеличение валовой прибыли в 2,57 раза. Прибыли от продаж увеличение в 2,98раза.

3. Прочие доходы и расходы из отчета ОФР за 2022г(тыс.руб), развернуто, с учетом исправлений , согласно п 15 пояснений .

Проценты к получению	4 188	2 161
Проценты к уплате	(21 448)	(2 670)
Прочие доходы	376 409	110 703
в том числе:		
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	6 856	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	24 450	
Обнаруженные активы НМА в результате инвентаризации(рыночная стоимость)	342 650	-
Услуги Факторинга		104 333
Прочие: Курсовые разницы	705	354
Отчуждение НМА	1 651	-
восстановление резерва по год. бонусу		5 983
Прочие	98	33



Прочие расходы	(21 397)	(109 482)
в том числе:		
Услуги банков	(5 599)	(4 678)
Услуги Факторинга		(104 333)
Расходы не принимаемые в налоговом учете (безвозмездная передача материалов, представительские расходы, прочие)	(7 074)	
Курсовые разницы	(4 404)	(264)
Прочие: Отчуждение НМА	(1 649)	-
Пени, штрафы, неустойки	(2 234)	(196)
Отклонения курса валюты	(438)	
Прочие		(11)
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 423 348	364 797

Увеличение прибыли до налогообложения за 2022г в сравнении с 2021годом в 3,83раза.

4. Расчеты по налогу на прибыль

- по бухгалтерскому учету налог на прибыль за 2022г составляет 0 руб., за 2021г 9836 тыс.руб.
- в 2022 восстановлено отложенное налоговое обязательство в сумме 348 тыс. руб.

Общество в 2022году использовала льготу по налогу на прибыль для аккредитованных ИТ компаний, ставка 0% применяется с 01.01.2022 до 31.12.2024г по налогу на прибыль, согласно Указа Президента Российской Федерации от 02.03.2022 № 83 "О мерах по обеспечению ускоренного развития отрасли информационных технологий в Российской Федерации", согласно п. 1.15 ст. 284 НК РФ.

В 2021г Общество применяло две ставки по налогу на прибыль:

2%- в федеральный бюджет, как резидент ОЭЗ Иннополис РТ

20%(3%,17%) - общеустановленная ставка по налогу НК РФ, по работам/услугам, не относящимся к деятельности ОЭЗ.

5. Финансовый результат хозяйственной деятельности по итогам 2022года.

Чистая прибыль, полученная в 2022г. составляет сумму в размере: 1 423 696 тыс.руб.

За 2021год чистая прибыль составила сумму в размере 354 961 тыс.руб

6. Дивиденды 2022года, частичная выплата:

1. В дату 28.11.2022г произведено распределение дивидендов между участниками по итогам промежуточной отчетности 9-ти месяцев 2022г, согласно Протокола внеочередного общего собрания участников Общества № 10/П/1/2022 от 28.11.2022г. «О распределении части чистой прибыли ООО «ИВКС» за 9 месяцев 2022 года». Распределение суммы 210 705, 9 тыс. рублей произведено согласно долям участников Общества.

2. На дату 29.12.2022 произведен зачет выплаты дивидендов (частично) одному из четырех участников Общества в счет погашения задолженности по договору займа, с учетом удержанного НДФЛ.

Оставшиеся суммы причитающихся дивидендов участникам подлежат выплате в январе 2023года, после отчетной даты в размере суммы : 128 501 тыс.руб

Сравнительные данные

Сравнительные данные в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на начало отчетного 2022 года соответствуют данным отчетности на конец отчетного 2021 года.

Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли



Анализ и оценка структуры баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

1) Показатели платежеспособности:

Коэффициенты платежеспособности	2022	2021	Изменение +	Нормативное значение
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,165	0,208	0,957	0,25
Коэффициент критической ликвидности	5,219	3,620	1,600	0,7-1
Коэффициент текущей ликвидности	5,246	3,716	1,529	1;2(2 для банков)

2) Показатели финансовой устойчивости и независимости

Коэффициенты финансовой устойчивости и независимости	2022	2021	Изменение	Нормативное значение
Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными оборотными средствами	0,809	0,731	0,078	0,1
Коэффициент маневренности	0,645	0,695	-0,050	0,4
Коэффициент финансовой независимости	0,87	0,80	0,066	0,7
Коэффициент финансового рычага	0,155	0,297	-0,143	0-1

3) Показатели оборачиваемости (в днях)

Показатели оборачиваемости	2022	2021	Изменение в днях
Оборачиваемость запасов	1	6	-6
Оборачиваемость дебиторской задолженности	273	330	-57
Оборачиваемость кредиторской задолженности	67	77	-11
Операционный цикл	273	336	-63
Финансовый цикл	207	259	-52

4) Чистые Активы Общества

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1. Чистые активы	601 106	1 814 096	77,1	86,6	+1 212 990	+3 раза
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	601 096	1 814 086	77,1	86,6	+1 212 990	+3 раза



Сведения об учетной политике организации(выдержки)

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Общество с 2022года применяет следующие , новые ФСБУ , которые в 2021г не применялись:

- ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"(п. 2 Приказа Минфина России от 17.09.2020 № 204н)
- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Общество с 2023г вносит изменения в Учетную политику по применению ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

1. Основные средства, Капитальные вложения

В Обществе учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ6/2020 "Основные средства" и ФСБУ26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражены коммутирующее оборудование, вычислительная техника, оргтехника, транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для управленческих нужд.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Единицей бухгалтерского учета капитальных вложений является объект.

Единицей налогового учета основных средств является инвентарный объект (см. статью 323 главы 25 Налогового кодекса РФ).

Под инвентарным объектом признается Объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Принятие ОС к учету

1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается в составе ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены, по статье МЦ ОС (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

2. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС. (Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018)

3. Организация, не относит изменение оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды на первоначальную стоимость ОС. (Основание: п. 3 ФСБУ)

Амортизация ОС

1. Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

При линейном способе подлежащая амортизации стоимость объекта ОС погашается равномерно в течение всего СПИ.



Обществом применяется ликвидационная стоимость ОС равной нулю, (п.31 ФСБУ6/2020), в следующих случаях если:

- не ожидается поступлений от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Капитальные вложения:

Применяется перспективно (только в отношении ФХЖ, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета)

Переоценка стоимости объектов на начало и на конец 2022года не производилась.

Раскрытие:

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется перспективно (только в отношении финансово-хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).п.25 – 27 ФСБУ 26/2020

ФСБУ6/2020 "Основные средства":

1. Обществом приняты в 2022 году в состав ОС оборудование, вычислительная техника на общую сумму 8 107 тыс. рублей, критерий оценки ОС прописан в учетной политике, в 2021г Обществом принято в состав лизингового ОС Транспортные Средства на сумму 29117тыс.руб.
2. По транспортным средствам (далее ТС) в составе ОС, приобретенных в лизинг, произошли изменения:
 - произведен досрочный выкуп из лизинга одного ТС- Lamborghini Urus в августе 2022г, переведено в состав ОС;
 - в декабре 2022г продано ТС в качестве ОС, Прибыль от продажи ОС 11 445, тыс.руб., с учетом списания накопленной амортизации.

2. Аренда

Применение ФСБУ 25/2018 «Аренда».

п. 43 – 47 ФСБУ 25/2018

Общество арендует помещение офиса в г.Иннополис Республики Татарстан от АО «ОЭЗ ИННОПОЛИС», срок аренды 11 месяцев, с ежегодной пролонгацией на новый срок. Также АО «ОЭЗ ИННОПОЛИС» предоставляет услуги по размещению оборудования.

Обороты за 2022г составили:

Аренда помещения	- 690 тыс.рублей,
<u>Услуги по размещению оборудования</u>	- 66 тыс. рублей
Расчеты произведены в сумме	- 756 тыс.рублей

с учетом депозита

Обороты за 2021г составили:

Аренда помещения	- 800 тыс.рублей,
<u>Услуги по размещению оборудования</u>	- 58 тыс. рублей
Расчеты произведены в сумме	- 858 тыс.рублей

с учетом депозита

3. Нематериальные активы.

Общество применяет способы оценки и принятия НМА руководствуясь ПБУ14/2007, которое утверждено Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н

НМА являются:

- результаты интеллектуальной деятельности;



- средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий;
- разрешения (лицензии, патенты) на осуществление отдельных видов деятельности

Актив характеризуется одновременно следующими признаками, согласно п.3 ПБУ14/2007

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже его продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.
- организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;

Фактическими расходами на приобретение нематериальных активов являются:

- суммы, уплачиваемые по договорам об отчуждении исключительного права на РИД или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);
- государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением НМА;
- вознаграждения сторонней организации, через которую приобретен объект НМА;
- суммы, уплачиваемые организацией за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением НМА;

Фактическими расходами на создание (разработку) нематериальных активов являются:

- вознаграждения по трудовым(авторским) договорам с работниками Общества, страховые взносы с вознаграждения;
- исключительное право на РИД, полученные автором (авторами) по договору с Заказчиком, не являющимся работодателем, принадлежит организации-Заказчику;
- свидетельство на товарный знак или на право пользования наименованием ТЗ (регистрация Лицензионного договора в ФИПС).

Метод начисления амортизации НМА: Линейный способ.

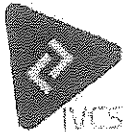
Изменений способа начисления амортизации НМА – не производится;

Оценка, переоценка НМА не производится.

Выбытие НМА:

Доходы и расходы в связи со списанием с бухгалтерского учета объектов нематериальных активов отражаются в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания объектов подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов.

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - расходы на НИОКР) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н.



Раскрытие:

1. Обществом в 2022г проведены разработка НМА собственными силами и с привлечением подрядчиков.

2. При проведении выборочной инвентаризации НМА по приказу Руководства от 31.05.2022г, Общество руководствуясь п 2.1. ст. 1, Федерального закона от 28.05.2022 N 149-ФЗ (далее 149-ФЗ), и нормами п. п. 2, 3, 6 Рекомендации Р-120/2020-КлР «Активы, выявленные в результате инвентаризации», приняло к учету НМА, выявленные (неучтенные в составе НМА) в результате инвентаризации.

На дату 30.09.2022 обнаруженные объекты НМА являются неотраженными в прошлых периодах по статье НМА по разработке «Патент на промышленный образец» рег. №113408», Базы данных, входящие в состав новой версии НМА «Сервер видеоконференции IVA MCU», были отражены в расходах прошлого периода.

Неучтенные в составе НМА объекты, по итогам инвентаризации, приняты в учет по справедливой стоимости, в оценке рыночной стоимости по результатам независимой оценки, проведенной компанией ООО «ПИ ЭФ ДЖИ» в июле 2022г.

Общество воспользовалось льготой для ИТ компаний, на основании 149-ФЗ, который распространяет свое действие на правоотношения, возникшие с 1 января 2022 года по 31.12.2024г. На дату 30.09.2022г Обществом принято решение о постановке на учет в состав НМА объектов в сумме, согласно приказа Генерального директора, по цене независимой оценки за вычетом суммы амортизации за 9 мес. 2022, исходя из СПИ 20лет. Балансовая стоимость НМА на 01.10.2022 увеличена на сумму 342 650 тыс. рублей.

Наименование НМА	Сумма оценки (тыс.руб)	Сумма в учете (балансовая ст-ть), (тыс.руб)	Амортизация за 9мес 2022г до постановки в учет, (тыс.руб)
	01.07.2022	30.09.2022	
дополнительный модуль IVA Connect к Серверу видеоконференций IVA MCU	66 000	63 525	2 475
Сервер видеоконференции IVA MCU, версия 10(инв)	290 000	279 125	10 875
Итого	356 000	342 650	13 350

3. В учет принят НМА от 01.07.2022 - Патент на промышленный образец №131258, зарегистрированный в Роспатенте от 19.05.2022, разработанный силами подрядчика.

4. 23.12.2022г приняты объекты ноу-хау «Секрет производства IP- телефонов», приобретенный у Китайского партнера, а именно, ноу-хау в виде разработки конструкторской документации прототипов 4 х объектов. Стоимость объектов выделена по приказу Генерального директора в 8 (восемь) объектов (1-4.1) в сумме 13 334 тыс. рублей.

Нематериальные активы(Ноу-Хау)	Сумма(тыс.руб)
1. Секрет производства Изделия «IP-телефон IVA Advanced M»	1 150
1.1 Секрет производства "Решение внешнего вида Изделия IP-телефон IVA Advanced M"	183
2. Секрет производства Изделия «IP-телефон IVA Advanced»	2 415
2.1 Секрет производства "Решение внешнего вида Изделия IP-телефон IVA Advanced"	385
3. Секрет производства Изделия «IP-телефон IVA Video»	5 751
3.1 Секрет производства "Решение внешнего вида Изделия IP-телефон IVA Video"	916
4. Секрет производства Изделия «Панель расширения для IP-телефона IVA Advanced»	2 185
4.1 Секрет производства "Решение внешнего вида Изделия Панель расширения для IP-телефона IVA Advanced"	348

Перечень Нематериальных активов в собственности Общества на 31.12.2022 по балансу :



Нематериальные активы	первоначальная стоимость (тыс.руб)	накопленная амортизация	На конец периода
IVA Connect :	63 528	(796)	62 732
дополнительный модуль IVA Connect к Серверу видеоконференций IVA MCU	63 525	(794)	62 731
Программа для ЭВМ "IVA Connect.Desktop"	1	(1)	0
Программа для ЭВМ "IVA Connect.Mobile (Android)"	1	(1)	0
Программа для ЭВМ "IVA Connect.Mobile (Ios)"	1		1
Программное обеспечение IVA ROOM ДВФТ.30009-01 (свид.№2022683393 от 05.12.2022)	12 057		12 057
Секрет производства IP телефонов (ноу-хау)	11 685		11 685
Сервер видеоконференции IVA MCU :	286 911	(8 665)	278 245
Патент на промышленный образец №131258 от 19.05.2022	2 647	(301)	2 346
ПО сервер видеоконференций ИВА релиз7	1	(1)	0
свидетельство "Патент на промышленный образец"рег.№113408 (IVA MCU) от 28.02.2019	12		12
Свидетельство№ 2019615123 18.04.2019г Сервер видеоконференции IVA MCU.	22	(22)	0
Сервер видеоконференции IVA MCU ,версия 10(инв)	279 125	(3 489)	275 636
Сервер видеоконференции ИВКС(01.02.2018)	5 103	(4 852)	251
Итого НМА	374 181	(9 461)	364 720

4. Порядок учета Запасов

Общество применяет ФСБУ 5/2019 перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008).

Для обеспечения контроля за движением и сохранностью запасов организация заключает договоры о полной материальной ответственности с начальниками складов и кладовщиками.

Единица учета 4.апасов

В соответствии с п. 6 ФСБУ 5/2019 организация принимает за единицу учета МПЗ номенклатурный номер.

Оценка запасов производится в денежном выражении.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019, запасы принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости. Фактическая себестоимость не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается.

Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

5. Расходы будущих периодов

Данные расходы, произведенные Обществом в отчетном году, и аналитический учет по расходам будущих периодов ведется в разрезе каждого расхода. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. К ним относятся. расходы по добровольному страхованию жизни работников, прочее страхование, программное обеспечение, домены.

6. Учет выручки

Общество ведет учет Выручки реализуемых работ/услуг, продажу неисключительных прав на ПО для ЭВМ по видам номенклатур. Порядок признания выручки – по методу начисления
ПО для ЭВМ находится в российском реестре программ.

К доходам от реализации.



- выручка от реализации ПО, товаров, работ, услуг как собственного производства, так и ранее приобретенных
- выручка от реализации имущественных прав

Учет продаж ведет обособленный учет следующих видов доходов (выручки):

- Выручка от реализации программного обеспечения;
- Выручка услуг от экспорта (за пределы РФ);
- Выручка от выполнения работ, услуг собственного производства;
- Выручка от сертификатов по технической поддержке;
- Выручка от реализации покупных ПО, товаров, работ, услуг.

По счету 90 «Продажи» отдельные субконто, на которых отдельно учитывается:

- выручка от реализации облагаемых НДС товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- выручка от реализации освобожденных от НДС товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- выручка от реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, облагаемых по ставке 0%.

7. Учет затрат на торговлю, производство, услуги.

Общество применяет следующие общие принципы бухгалтерского учета по учету результатов от своих обычных видов деятельности:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.
- расходы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных документов (договоров, актов выполненных работ и накладных).
- объектом учета затрат на производство продукции (работ, услуг) является Договор(проект);
- оплата труда работников производится согласно трудовым договорам;
- расходы управленческого и коммерческого характера признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прямые расходы на производство работ/услуг:

В прямые затраты на выполнение работ, оказание услуг включаются:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при выполнении работ, оказании услуг;
- затраты на оплату труда и иные выплаты рабочим (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);
- амортизация основных средств и ИМА, используемых непосредственно для работ, услуг;
- иные затраты, которые напрямую относятся к конкретным работам, услугам;
- расходы на оплату услуг субподрядных организаций (соисполнителей).

Данные затраты определяются согласно сметам, спецификациям, технологическим картам и иным документам, подтверждающим состав затрат, необходимый для оказания услуг, выполнения работ.

Прямые расходы подлежат учету на счете 20 «Основное производство» котловым методом, в случаях детализации проектов в разрезе объектов калькулирования - по заказам-Проектам (договор, этап договора). Фактическая себестоимость выполненных в течение месяца работ/услуг списывается с кредита счета 20 "Основное производство" в дебет счета 90.02 "Себестоимость Продаж"

Косвенные расходы: Управленческие расходы подлежат отражению на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не подлежат распределению между объектами калькулирования и списываются ежемесячно в дебет счета 90.08.1

8. Учет НДС

Общество применяет отдельный учет по НДС, согласно требованиям главы 21 НК РФ п.4 ст.170. осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции.

К необлагаемым операциям Организации относятся:

- операции, освобожденные от налогообложения на основании ст. 149 НК РФ;



операции по реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, местом реализации которых не признается территория РФ.

2.1.2. Организация ведет раздельный учет сумм "входного" НДС по товарам (работам, услугам), имущественным правам, в том числе основным средствам и нематериальным активам, которые учитываются по счету 19, применяется четырех-уровневый учет по «способу учета НДС»:

- используются для осуществления операций, облагаемых – «принимается к вычету»;
- используются для осуществления операций, не облагаемых НДС- «учитывается в стоимости»;
- используются как для облагаемых, так и для не облагаемых НДС операций- «подлежит распределению»;
- используется для осуществления операций по экспортной деятельности, ставка 0%- «блокируется до подтвержд.0%»

9. Учет иностранной валюты, расчеты по курсу ЦБ РФ

На основании пункта 22 ПБУ 3/2006 при ведении расчетов в иностранной валюте и условных единицах в бухгалтерском учете ведется пересчет дебиторской и кредиторской задолженности на дату оплаты и на дату окончания месяца.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	70,3375	74,2926

Курсовые разницы возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

10. Расшифровка по статьям Операционной деятельности «Прочие поступления\расходы» Отчета Движения Денежных средств (тыс.руб) :

	2022	2021
стр 4119 Прочие поступления	383 522	78 309
возврат от поставщиков	372 303	78 309
Прочие	11 219	
стр 4129 Прочие списания	(52 866)	-
расчеты по факторингу(проценты)	(4 596)	
расчеты по налогам, взносам	(36 500)	
расчеты с подотчетными лицами	(4 603)	
расчеты с прочими контрагентами	(562)	
услуги банка	(5 603)	
штрафы, пени	(1 002)	

11. **Оценочные обязательства, Признание оценочного обязательства, порядок отражения величины.**
В 2022г в бухгалтерском учете не создавались резервы по сомнительным долгам, на оплату очередных отпусков работников.

12. Заработная плата

Кредиторская задолженность по расчетам с сотрудниками на 31.12.2022 составляет 18 тыс. рублей, а именно, оплата труда, вознаграждения, подлежащие выплате в январе 2023г после отчетной даты.

По расчетам с сотрудниками на 31.12.2021 задолженность отсутствует.



Премии по результатам работы за квартал/год устанавливаются Протоколом ВООУ, согласно требованиям Устава Общества.

Заработная плата начисляется, выплачивается без нарушений, задержек не имеется.

Штатным расписанием на 01.12.2022г утвержден списочный состав, по состоянию на 31.12.2022г: 94 сотрудника, на 31.12.2021г по штатному расписанию списочный состав составлял 52 сотрудника

13. Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского и налогового учета, а также бухгалтерской и налоговой отчетности, организация проводит инвентаризацию активов и обязательств.

Инвентаризации подлежат все виды активов организации, не зависимо от его места нахождения и все виды финансовых обязательств.

Результаты проведения инвентаризации подтверждают достоверность бухгалтерской отчетности организации. Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета подлежат регистрации в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

Ответственность за проведение инвентаризаций.

Ответственность за проведение инвентаризации законодательство РФ возлагает на руководителя Организации – генерального директора.

Сроки проведения инвентаризаций.

Порядок и сроки проведения инвентаризации определяется руководителем организации отдельными приказами.

В соответствии с п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ проведение инвентаризации обязательно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года).

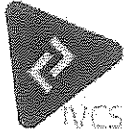
Инвентаризация имущества проводится выборочная при смене ответственного сотрудника.

Сверка взаиморасчетов с поставщиками и покупателями производится за 9 месяцев и в обязательном порядке перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

14. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация (если в отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами):

- характер отношений с таким лицом;
- виды операций;
- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;
- условия и сроки проведения (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов;



1. Раскрытие: обороты за 2021,2022 отчетных года, отраженные в «Отчете о финансовом результате»(ОФР) :

№	Наименование	Виды операций	Строка ОФР	2022 (тыс.руб)	2021 (тыс.руб)
1.	Дочерняя компания АО «ВКурсе»(доля 51%)	1. Лицензионный дог-р передачу лицензий на ПО (оплата до 21.02.2023г)	2110	9 532	-
		2. Расчеты по Договору на работы, Лицензионный дог-р передачу лицензий	2120	10 242	
		3. Проценты по по займу выданному в 2022г, ставка 5,5%, срок до 31.07.2023 (Заемщик)	2320	498	46
2	Учредитель Иодковский С.Э., Генеральный директор	1. Проценты по по займу выданному в 2022г, ставка 5,5%, срок до 31.07.2023, (Заемщик)	2320	461	6
		2. расчеты по заработной плате	2220	24 502	1 227
3	Учредитель Васильев В.В., Директор по проектам /Проектный офис/	1. Проценты по по займу выданному в 2022г, ставка 5,5%, срок до 31.07.2023	2320	2 572	1 888
		2. расчеты по заработной плате	2220	3 181	3 189
4.	Учредитель Петров В.А., Заместитель генерального директора по исследованиям и разработке	1. расчеты по заработной плате	2220	8 726	5 422
5.	(связь по составу участников в совете директоров 23.12.22г)	1. Лицензионный дог-р ,передача лицензий на ПО (оплата до 01.02.2023г)	2110	107 378	-
		2. Лицензионный дог-р отчуждение части ноу хау от 26.12.22г, оплата до 30.12.22.	2345	1 651	

Руководящему составу , согласно п 2-4 таблицы - Генеральному директору, заместителю ген. Директора, Директору по проектам, за 2022 выплачено вознаграждение в размере 36409 тыс.руб., за 2021г составило 9 838 тыс.руб

6,1



2. Раскрытие: Сальдо по связанным сторонам в Балансе за отчетные 2020, 2021, 2022 года на 31 декабря:

№.	Наименование	Виды операций	Стр. Баланса	на 31.12.2022, (тыс.руб)	на 31.12.2021, (тыс.руб)	на 31.12.2020, (тыс.руб)
1.	Дочерняя компания АО «ВКурсе»	1. Расчеты по займам выданным в 2022г, ставка 5,5%, срок до 31.07.2023 (Заемщик)	1240	9 174	3 122	407
		2. Дебит. задолженность (расчеты 21.02.23г)	1230	7 023	54	8
		3. Кредит. задолженность от 19.12.2022 (расчеты 13.02.23г)	1520	(10 242)		
		4. доля участия ООО «ИВКС» в УК АО «ВКурсе» (51%)	1240	18		
2.	Учредитель Иодковский С.Э., Генеральный директор	1. Расчеты по займам выданным, ставка 5,5%, срок до 31.07.2023, (Заемщик)	1240 1230	8 970 5687	3 669 6	- -
		2. расчеты по дивидендам	1520	(50 100)	-	-
3.	Учредитель Васильев В.В., Директор по проектам /Проектный офис/	1. Расчеты по займам выданным, ставка 5,5%, срок до 31.07.2023(Заемщик)	1240 1230	32 278	16 157 1 888	41 550 1 692
		2. расчеты по дивидендам	1520	(17 860)	-	(6 226)
4.	Учредитель Петров В.А., Заместитель генерального директора по исследованиям и разработке	1. Кредиторская задолженность	1520	(18)	-	-
		2. расчеты по дивидендам	1520	(10 442)	-	-
5.	Учредитель Ивнев Н.Н.	1. расчеты по дивидендам	1520	(50 100)	-	-
6.	(связь по составу участников в совете директоров с 23.12.2022г)	1. Дебиторская задолженность Покупателя	1231	32 369	-	-
		2. Дебиторская задолженность Поставщика(авансы)	1232	461 154		
		3. Прочая дебиторская задолженность	1234	2		
		4. Кредиторская задолженность Поставщику	1521	(424)		
		5. Полученные займы (проценты)	1510	(156)		



15. Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ИВКС» за 2022г является исправленной по сравнению с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью ООО «ИВКС» 2022г, подписанной 20 марта 2023 года.

1. Корректировка входного сальдо на 01.01.2022г баланса по строке 1150 «Основные средства» и строке 1210 «Запасы», в связи с переклассификацией основного средства в запасы:

До корректировки статьи Баланса «Актив»:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Основные средства	1150	119 949	137 006	
Итого по разделу I	1100	649 190	208 264	72 263
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	2 147	9 999	3 085
Итого по разделу II	1200	1 445 490	571 554	278 891

Суммы корректировки статьи Баланса «Актив»:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Основные средства	1150	(110 884)		
Итого по разделу I	1100	(110 884)		
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	110 884		
Итого по разделу II	1200	110 884		

После корректировки статьи Баланса «Актив»:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Основные средства	1150	9 065	137 006	
Итого по разделу I	1100	538 306	208 264	72 263
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	113 031	9 999	3 085
Итого по разделу II	1200	1 556 374	571 554	278 891



2. Исправления Баланса, в виду неотраженных показателей по Дебиторской и Кредиторской задолженности в развернутом виде за 2020,2021годам, по аналогии с периодом за 2022г

Актив баланса: До корректировки :

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность	1230	1 117 156	524 746	227 543
в том числе:				
Покупателей, Заказчиков	1231	499 397		
авансы Поставщикам	1232	562 464		
Расчеты с персоналом	1233	121		
Прочая дебиторская задолженность	1234	55 175		

Актив баланса после корректировки :

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность	1230	1 117 156	524 746	227 543
в том числе:				
Покупателей, Заказчиков	1231	499 397	234 122	212 861
авансы Поставщикам	1232	562 464	254 887	12 100
Расчеты с персоналом	1233	121	17	
Прочая дебиторская задолженность	1234	55 175	35 720	2 582

Пассив баланса До корректировки :

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Кредиторская задолженность	1520	272 501	123 237	52 115
в том числе:				
перед Поставщиками	1521	96 042		
авансы от Заказчиков	1522	11 990		
по налогам, страховым взносам	1523	35 927		
расчеты с учредителями	1524	128 501		
перед персоналом	1525	22		

Пассив баланса после корректировки :

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Кредиторская задолженность	1520	272 501	123 237	52 115
в том числе:				
перед Поставщиками	1521	96 042	5 956	2046
авансы от Заказчиков	1522	11 990	29 879	37 551
по налогам, страховым взносам	1523	35 927	43 867	6 262
расчеты с учредителями	1524	128 501	43 524	6 226
перед персоналом	1525	22	11	29



3. Исправления в ОФР на 31.12.2021г , 31.12.2022г (тыс. руб.) :

ОФР 2022 г До корректировки:

- Не отражены развернутые показатели за период 2021года по аналогии как за период 2022г.
- В Виду некорректного отражения показателя по строке 2341 «Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств» в виде полной суммы продажи, вместо суммы продажи за минусом себестоимости.
- В строке 2460(2461) за период 2022г отражены Доходы прошлого года(2021), по уровню существенности должны быть отражены по статье «Прочие доходы» 2022г. в сумме 24450тыс.руб.при этом возникшие корректировки по налогу на прибыль 2021г отражаются в периоде 2022г по строкам 2410/2412, увеличивается показатель в строках на 170 тыс.руб.
- В периоде 2021г по строке 2412 не отражен показатель «текущий налог на прибыль»

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Прочие доходы	2340	364 271	110 703
в том числе:			
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2341	19 167	
Курсовые разницы	2342	705	
Отчуждение НМА	2343	1 651	
Обнаружение НМА в результате инвентаризации(рыночная стоим-ть)	2344	342 650	
Прочие доходы		98	
Прочие расходы	2350	(33 709)	(109 482)
в том числе:			
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2351	(12 311)	
Курсовые разницы	2352	(4 404)	
Отчуждение НМА	2353	(1 649)	
Услуги банков	2354	(5 599)	
Пени, штрафы, неустойки	2355	(2 234)	
прочие расходы	2356	(7 512)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 398 898	364 797
Налог на прибыль	2410	178	(9 836)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	-	-
отложенный налог на прибыль	2412	178	
Прочее	2460	24 620	
в том числе:			
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 423 696	354 961

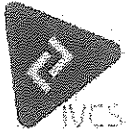


ОФР 2022 г Суммы корректировок:

Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2341	(12 311)	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2342	+24 450	-
Налог на прибыль	2410	170	
в том числе:		-	
текущий налог на прибыль	2411	-	(9 836)
отложенный налог на прибыль	2412	170	
Прочее	2460	(-24 620)	

ОФР 2022 г После корректировки:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Прочие доходы	2340	376 409	110 703
в том числе:			
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2341	6 856	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2342	24 450	-
Обнаруженные активы НМА в результате инвентаризации (рыночная стоимость)	2343	342 650	-
Услуги Факторинга	2344	-	104 333
прочие	2345	2454	6370
Прочие расходы	2350	(21397)	(109 482)
в том числе:			
Услуги банков	2351	(5 599)	(4 668)
Услуги Факторинга	2352	-	(104 351)
Расходы не принимаемые в налоговом учете (представительские расходы, прочие)	2353	(7 074)	-
Курсовые разницы	2354	(4 404)	(264)
прочие	2355	(4320)	(199)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 423 348	364 797
Налог на прибыль	2410	348	(9 836)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411		(9 836)
отложенный налог на прибыль	2412	348	
Прочее	2460		
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 423 696	354 961



ОФР Лист2, до корректировки:

Ошибочно отражена сумма дивидендов за 2021г в строке «2520», тем самым искажен показатель строки 2500

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	(46 577)
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	1 423 696	308 384

ОФР Лист2, сумма корректировки:

Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	46 577
Совокупный финансовый результат периода	2500	-	46 577

ОФР Лист2, после корректировки:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	1 423 696	354 961

4. Исправления «Отчет об изменениях капитала» на 31.12.2022г, (тыс. руб.)

Лист-1 : «Движение капитала» показатели 2021г:

В Отчете за период 2021года некорректно отражен показатель строки 3211 «Чистая прибыль», который должен соответствовать стр.2500 и стр 2400 ОФР.

Наименование показателя	строка	31.12.2021
До корректировки		
Увеличение капитала - всего:	3210	354 635
Чистая прибыль	3211	354 635
изменением учетной политики	3217	-
Сумма корректировки		
Увеличение капитала - всего:	3210	-
Чистая прибыль	3211	326
изменением учетной политики	3217	-326
После корректировки		
Увеличение капитала - всего:	3210	354 635
Чистая прибыль	3211	354 961
изменением учетной политики	3217	(326)



Лист-3. «2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
До корректировок:					
Капитал - всего					
до корректировок	3400	292 722	354 635	(46 251)	601 106
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	292 722	354 635	(46 251)	601 106
После корректировок:					
Капитал - всего					
до корректировок	3400	292 722	354 961	(46 251)	601 432
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	(326)	-	(326)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	292 722	354 635	(46 251)	601 106

16. События после отчетной даты

В январе 2023г произведена выплата дивидендов за 9-ти месяцев 2022г по Протоколу внеочередного общего собрания участников Общества № 10/П/1/2022 от 28.11.2022г. «О распределении части чистой прибыли ООО «ИВКС» за 9 месяцев 2022 года». в размере долей участников, остаток суммы 128 501 тыс. руб.

В апреле 2023года, по итогам 2022года на основании Годового общего собрания участников Общества планируется распределение чистой прибыли Общества между участниками, согласно доле участия.

В марте 2023г внесены изменения в составе учредителей, в виду пере распределения долей участников и вводом нового участника, основание Лист записи ГРН 2231600286454 от 13.03.2023г , на основании договора купли-продажи выделенной доли.

29.05.2023г

Генеральный директор

Иодковский С.Э.

Главный бухгалтер

Ивженко А.Н.

