

ООО «ИВКС»

Аудиторское заключение независимого аудитора о годовой бухгалтерской отчетности

31 декабря 2023

Москва | 2024



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам ООО «ИВКС»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИВКС» (далее – ООО «ИВКС» или аудируемое лицо), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и отчета о целевом использовании средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы определили, что ключевыми являются вопросы, указанные ниже по тексту.

Признание выручки - разделы 1 и 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Особое внимание в ходе аудита мы уделили признанию выручки, а также оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки.

Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения выручки включали, в частности, следующее:

- оценку средств контроля,
- оценку риска существенного искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок,
- а также процедуры проверки по существу в отношении операций по продаже и процедуры получения писем-подтверждений от контрагентов по дебиторской задолженности на конец отчетного периода.

Информация о применяемых методах учета и о стоимостных показателях выручки приведена в разделах 1 и 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Нематериальные активы - раздел 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах..

В связи со сложностью учета нематериальных активов, созданных Компанией, и необходимостью применения профессиональных суждений руководством Компании, а в также в связи с существенной стоимостью нематериальных активов, созданных Компанией, для бухгалтерской (финансовой) отчетности данный вопрос является ключевым вопросом аудита.

- проанализировали основные аспекты методологии и политик Компании по формированию стоимости нематериальных активов, созданных Компанией, на предмет соответствия требованиям ПБУ 14/2007 «Нематериальные активы»;
- проанализировали подходы Компании к определению стадий формирования программных продуктов, а также допущений, лежащих в основе определений стадий;
- проанализировали подходы Компании к определению сроков полезного использования программных продуктов, а также допущений, лежащих в основе определения таких сроков и порядка их пересмотра;
- протестировали на выборочной основе расчетные значения капитализированных затрат по нематериальным активам, созданным Компанией, на предмет полноты и точности значений;
- протестировали на выборочной основе корректность определения даты начала и завершения этапа разработки нематериальных активов, созданных Компанией, и сверили полученные данные с протоколами экспертных групп, методологией и политикой Компании, по определению стадии завершенности и технических характеристик создаваемых программных продуктов.
- Проверили полноту и корректность раскрытия данных в разделе 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах .

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет ООО «ИВКС» за 2023 год и Проспект эмиссии ценных бумаг ООО «ИВКС» (далее – прочая информация), но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

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 (финансовая) 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение от имени аудиторской компании, доверенность № 121/23 от 1 ноября 2023 года

Закиров Денислам Ринатович
квалификационный аттестат аудитора от 06.07.2017
№ 03-000918, ОРНЗ 21906101698

Дата аудиторского заключения
«29» марта 2024 года



Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ИВКС»

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

Аудитор

Наименование:

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

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

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 2023 г.

			Коды
Форма по ОКУД			0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
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: в тыс. рублей	по ОКЕИ		384
Местонахождение (адрес) <u>420500, Республика Татарстан, м.р-н Верхнеуслонский, г.п. Город Иннополис, г Иннополис, ул Университетская, дом 7, помещение 218</u>			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "ФБК"</u>			
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1	Нематериальные активы	1110	543 713	489 130	71 258
	Результаты исследований и разработок	1120	11 947	40 111	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П2	Основные средства	1150	16 961	9 065	137 006
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	65 039	18	-
	в том числе:				
	Участие в УК других компаний		65 039	18	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	637 660	538 324	208 264
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П4	Запасы	1210	24 764	113 031	9 999
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	120	542	749
П5	Дебиторская задолженность	1230	2 542 699	1 117 156	524 746
	в том числе:				
	Покупатели, заказчики	1231	1 232 165	499 397	234 122
	Авансы поставщикам	1232	1 176 388	562 464	254 887
	Расчеты с персоналом	1233	514	121	17
	Прочая дебиторская задолженность	1234	133 632	55 174	35 720
П3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	21 405	22 026	26 964
	в том числе:				

	Предоставленные займы	1241	21 405	22 026	26 964
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	208 332	299 016	4 973
	Прочие оборотные активы	1260	51 169	4 585	4 123
	Итого по разделу II	1200	2 848 489	1 556 356	571 554
	БАЛАНС	1600	3 486 149	2 094 680	779 818

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	2 888 708	1 814 086	601 096
	Итого по разделу III	1300	2 888 718	1 814 096	601 106
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П5	Заемные средства	1410	210 102	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	178
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П5	Прочие обязательства	1450	2 512	5 025	24 736
	в том числе:				
	Расчеты по лизингу		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	212 614	5 025	24 914
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	764	3 058	30 560
П5	Кредиторская задолженность	1520	364 633	272 501	123 238
	в том числе:				
	Поставщикам, подрядчикам	1521	101 058	96 042	5 957
	Авансы от заказчиков	1522	83 510	11 990	29 879
	Расчеты по налогам, взносам	1523	60 024	35 927	43 867
	Расчеты с учредителями	1524	29 969	128 501	43 524
	Расчеты с персоналом	1525	24	22	11
	Прочие расчеты с контрагентами	1526	90 048	19	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	19 420	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	384 817	275 559	153 798
	БАЛАНС	1700	3 486 149	2 094 680	779 818



Руководитель

(подпись)

Иодковский Станислав
Эрикович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 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

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	0710002		
	31	12	2023
по ОКПО	16744257		
ИНН	1615013655		
по ОКВЭД 2	62.01		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	2 241 188	1 494 994
	Себестоимость продаж	2120	(311 407)	(217 177)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 929 781	1 277 817
	Коммерческие расходы	2210	(37 483)	-
	Управленческие расходы	2220	(238 957)	(192 221)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 653 341	1 085 596
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	11 292	4 188
	Проценты к уплате	2330	(3 026)	(21 448)
	Прочие доходы	2340	3 730	376 409
	Прочие расходы	2350	(21 821)	(21 397)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 643 516	1 423 348
	Налог на прибыль	2410	-	348
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	348
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 643 516	1 423 696

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	1 643 516	1 423 696
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Иодковский Станислав
Эрикович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды	
0710004	
31	12 2023
16744257	
ИНН 1615013655	
ОКВЭД 2 62.01	
12300	16
384	

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИВКС"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Ответственность по ОКЛПФ / ОКФС / Частная собственность
 по ОКЕИ _____

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 2021 г. За 2022 г.	3100	10	-	-	-	601 096	601 106
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 423 696	1 423 696
в том числе:							
Чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 423 696	1 423 696
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	(210 706)	(210 706)
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	(210 706)	(210 706)

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 2022 г.	3200	10	-	-	-	1 814 086	1 814 096
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 643 516	1 643 516
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 643 516	1 643 516
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 акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	(568 894)	(568 894)
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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 акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(568 894)	(568 894)
дивиденды	3327	X	X	X	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	2 888 708	2 888 718

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	601 106	1 423 696	(210 706)	1 814 096
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	601 106	1 423 696	(210 706)	1 814 096
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	601 096	1 423 696	(210 706)	1 814 086
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	601 096	1 423 696	(210 706)	1 814 086
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	2 888 719	1 814 096	601 106



Руководитель

(Handwritten signature)
(подпись)

Иодковский Станислав

Эрикович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 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

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
16744257		
1615013655		
62.01		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 837 505	1 623 394
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 789 618	1 239 872
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	47 887	383 522
Платежи - всего	4120	(1 373 534)	(1 084 872)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(949 062)	(787 311)
в связи с оплатой труда работников	4122	(369 489)	(222 112)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 616)	(20 865)
налога на прибыль организаций	4124	-	(1 718)
прочие платежи	4129	(52 367)	(52 866)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	463 971	538 522
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 652	19 822
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	6 652	655
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(219 248)	(203 972)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(102 227)	(95 321)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(65 021)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(52 000)	(108 651)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(212 596)	(184 150)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	230 102	264 700
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	230 102	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	-	-
	4320	(574 076)	(325 000)
Платежи - всего			
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 (участников)	4322	(551 163)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(22 913)	(325 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(343 974)	(60 300)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(92 599)	294 072
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	299 016	4 973
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	208 332	299 016
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 914	(29)



Руководитель

(подпись)

Иодковский Станислав
Эрикович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 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

Форма по ОКУД	Коды		
	0710003		
Дата (год, месяц, число)	2023	12	31
по ОКПО	16744257		
ИНН	1615013655		
по ОКВЭД 2	62.01		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Прочие	6200	-	-
	Всего поступило средств			
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



**Иодковский Станислав
Эрикович**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ИВКС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	543 713	489 130	71 258
Результаты исследований и разработок	1120	11 947	40 111	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	16 961	9 065	137 006
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	65 039	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	24 764	113 031	9 999
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	120	542	749
Дебиторская задолженность*	1230	2 542 699	1 117 156	524 746
Финансовые вложения краткосрочные	1240	21 405	22 044	26 964
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	208 332	299 016	4 973
Прочие оборотные активы	1260	51 169	4 585	4 123
ИТОГО активы	-	3 486 149	2 094 680	779 818
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	210 102	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	178
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	2 512	5 025	24 736
Заемные средства краткосрочные	1510	764	3 058	30 560
Кредиторская задолженность	1520	364 633	272 501	123 238
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	19 420	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	597 431	280 584	178 712
Стоимость чистых активов	-	2 888 718	1 814 096	601 106

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	489 130	-	489 130
Результаты исследований и разработок	1120	40 111	-	40 111
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	119 949	(110 884)	9 065
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	18	-	18
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	649 208	(110 884)	538 324
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	2 147	110 884	113 031
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	542	-	542
Дебиторская задолженность	1230	1 117 156	-	1 117 156
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	22 026	-	22 026
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	299 016	-	299 016
Прочие оборотные активы	1260	4 585	-	4 585
Итого по разделу II	1200	1 445 472	110 884	1 556 356
БАЛАНС	1600	2 094 680	-	2 094 680
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	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	-	1 814 086
Итого по разделу III	1300	1 814 096	-	1 814 096
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	5 025	-	5 025
Итого по разделу IV	1400	5 025	-	5 025
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	3 058	-	3 058
Кредиторская задолженность	1520	272 501	-	272 501
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	275 559	-	275 559
БАЛАНС	1700	2 094 680	-	2 094 680

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	374 181	(9 461)	204 571	(183)	27	(25 422)	-	-	578 569	(34 856)
	5110	за 2022г.	5 107	(3 850)	370 722	(1 648)	-	(5 611)	-	-	374 181	(9 461)
в том числе:												
Прочие нематериальные активы (Ноу-хау)	5101	за 2023г.	11 685	-	-	(183)	27	(2 326)	-	-	11 685	-
5111	за 2022г.	-	-	13 331	(1 648)	-	-	-	-	-	11 685	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2023г.	2 659	(301)	-	-	-	(722)	-	-	2 659	(1 023)
5102	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 659	(301)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5112	за 2022г.	-	-	2 659	-	-	(301)	-	-	2 659	(301)
5112	за 2023г.	359 837	(9 160)	204 289	-	-	(22 373)	-	-	564 126	(31 533)	
5103	за 2022г.	5 107	(3 850)	354 730	-	-	(5 310)	-	-	359 837	(9 160)	
5113	за 2023г.	-	-	282	-	-	-	-	-	282	-	
5104	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5114	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией												
Всего		Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.						
			5120	578 569	374 181	5 107						
в том числе:			5121	-	-	-						

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	40 111	205 728	(233 892)	-	11 947	
	5170	за 2022г.	-	131 258	(91 147)	-	40 111	
в том числе:								
Разработка платформы	5161	за 2023г.	34 725	34 725	-	-	34 725	
	5171	за 2022г.	-	2 284	-	-	3 928	
ОКР доработка ПО Aves	5162	за 2023г.	1 644	1 644	-	-	1 644	
	5172	за 2022г.	-	8 019	-	-	8 019	
CRM программа 1Ф	5163	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5173	за 2022г.	-	210 296	(130 135)	(204 571)	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	124 410	429 006	(3 874)	(370 722)	124 410	
	5190	за 2022г.	70 000	-	-	-	70 000	
в том числе:								
Лицензия на ПО для целей мгновенного обмена сообщениями через интернет	5181	за 2023г.	70 000	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	70 000	-	-	-	70 000	



Руководитель _____
(подпись)

Иодковский Станислав
Эрикович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	23 659	(7 567)	(18 092)	-
	5250	за 2022г.	-	8 107	-	(8 107)	-
в том числе:							
Офисное оборудование, ноутбуки	5241	за 2023г.	-	23 659	(7 567)	(18 092)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Модковский Станислав
Эрикович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	Выбыло (поташено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	18	-	65 021	-	-	-	-	65 039	-
	5311	за 2022г.	-	-	18	-	-	-	-	18	-
в том числе:											
Участие в Уставном капитале ЮЛ	5302	за 2023г.	18	-	65 021	-	-	-	-	65 039	-
	5312	за 2022г.	-	-	18	-	-	-	-	18	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	22 026	-	13 857	14 478	-	-	-	21 405	-
	5315	за 2022г.	26 964	-	46 422	51 360	-	-	-	22 026	-
в том числе:											
Предоставленные Займы	5306	за 2023г.	22 026	-	13 857	14 478	-	-	-	21 405	-
	5316	за 2022г.	26 964	-	46 422	51 360	-	-	-	22 026	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	22 044	-	78 878	14 478	-	-	-	86 444	-
	5310	за 2022г.	26 964	-	46 440	51 360	-	-	-	22 044	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Иодковский Станислав
Эрикович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Кол.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Модковский Станислав
Эрикович
_____ (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 117 156	-	1 555 075	-	(129 532)	-	-	-	-	-	-	2 542 699	-
	5530	за 2022г.	524 746	-	2 463 987	-	(1 871 809)	-	-	-	-	-	-	1 117 156	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	499 397	-	805 286	-	(72 518)	-	-	-	-	-	-	1 232 165	-
	5531	за 2022г.	234 122	-	1 566 401	-	(1 301 126)	-	-	-	-	-	-	499 397	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	562 464	-	620 095	-	(6 171)	-	-	-	-	-	-	1 176 388	-
	5532	за 2022г.	254 887	-	845 041	-	(537 464)	-	-	-	-	-	-	562 464	-
Прочая	5513	за 2023г.	55 295	-	129 694	-	(50 843)	-	-	-	-	-	-	134 146	-
	5533	за 2022г.	35 737	-	52 545	-	(33 219)	-	-	-	-	-	-	55 295	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 117 156	-	1 555 076	-	(129 532)	-	-	-	-	-	-	2 542 699	-
	5520	за 2022г.	524 746	-	2 463 987	-	(1 871 809)	-	-	-	-	-	-	1 117 156	-

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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	Изменения за период					Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	5 025	210 102	-	(2 513)	-	-	-	212 614	
	5571	за 2022г.	24 736	-	-	(19 711)	-	-	-	5 025	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	210 102	-	-	-	-	-	210 102	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	(2 513)	-	-	-	2 512	
прочая	5554	за 2023г.	5 025	-	-	(19 711)	-	-	-	5 025	
	5574	за 2022г.	24 736	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	275 559	307 835	3 626	(221 623)	-	-	-	365 397	
	5580	за 2022г.	153 798	523 032	22 076	(423 579)	-	232	-	275 559	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	96 042	78 384	245	(73 613)	-	-	-	101 058	
	5581	за 2022г.	5 957	136 740	290	(46 945)	-	-	-	96 042	
авансы полученные	5562	за 2023г.	11 990	71 910	-	(390)	-	-	-	83 510	
	5582	за 2022г.	29 879	11 383	-	(29 272)	-	-	-	11 990	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	35 927	47 488	80	(23 471)	-	-	-	60 024	
	5583	за 2022г.	43 867	19 874	1 162	(29 209)	-	232	-	35 927	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	3 058	20 000	3 301	(25 585)	-	-	-	764	
	5585	за 2022г.	30 560	268 489	20 624	(316 615)	-	-	-	3 058	
прочая	5566	за 2023г.	128 542	90 053	-	(98 554)	-	-	-	120 041	
	5586	за 2022г.	43 535	86 546	-	(1 539)	-	-	-	128 542	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2023г.	280 594	517 937	3 626	(224 136)	-	-	-	578 011	
	5570	за 2022г.	178 534	523 032	22 076	(443 290)	X	232	-	280 594	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Иодковский Станислав
Эрикович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	8 230	7 135
Расходы на оплату труда	5620	331 077	253 894
Отчисления на социальные нужды	5630	17 925	10 703
Амортизация	5640	33 619	19 590
Прочие затраты	5650	196 996	118 076
Итого по элементам	5660	587 847	409 398
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	587 847	409 398

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



Руководитель
(подпись)

Модковский Станислав
Эрикович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	30 049	(10 519)	(110)	19 420



Руководитель
(подпись)

Модковский Станислав
Эрикович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г. (500 000)	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800		-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	539 600	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



(Handwritten signature)
(подпись)

Иодковский Станислав
Эрикович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	89 794	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	89 794	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
		за 2023г.			
		за 2022г.			
в том числе:					
		за 2023г.			
		за 2022г.			
		5911	-	-	-
		5921	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Модковский Станислав

Эрикович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Пояснения

к Бухгалтерской финансовой годовой отчетности ООО «ИВКС» за 2023 год

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Общество с Ограниченной Ответственностью «ИВКС»,
сокращенное название: ООО «ИВКС»
ИНН 1615013655
КПП 161501001
ОГРН 11769001838 от 14.07.2017
Уставной капитал 10 тысяч рублей.
Обособленных подразделений Общество на дату 31.12.2023 не имеет.

Состав участников Общества на 31.12.2023 г:

Учредители :	%доли
Иодковский Станислав Эрикович	23,1285%
Ивенев Николай Николаевич	31,567%
Петров Виктор Александрович	3,850%
Терентьев Евгений Викторович	16,0545%
Зокин Андрей Александрович	25,40%

- 1.2. Общество зарегистрировано по адресу: 420500, Татарстан Респ., 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 2023 году по пониженным ставкам страховых взносов и по настоящее время применяет.
- 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, п. 1 Постановления Правительства РФ от 13.07.2015 N 702, Письмо Минэкономразвития от 06.12.2011 N Д05-3554.
- 1.7. Среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2023 г составляет **108** работающих, на 31.12.2022 г составляло **77**.
- 1.8. Бухгалтерская отчетность ООО «ИВКС» за 2023 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.», учетная политика действует на 2023г.

Сведения по отчётности Общества и результатам за отчетный период 2023 года .

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 :	2023г	доля 2023г	2022г	увеличение выручки в (раз)
Передача прав на ПО(лицензии), роялти.	1 949 406	86,98%	1 269 756	1,5
Передача исключительных прав на ноу-хау	9 900	0,44%	24 170	
Сертификаты на техническую поддержку	249 228	11,12%	106 145	
Работы, услуги	21 993	0,98%	91 471	
Услуги информационные	7 758	0,35%	0	
передача прав(лицензии) за пределами РФ	2 145	0,10%	254	
Услуги за пределами РФ	758	0,03%	3 198	
Итого (тыс.руб) :	2 241 188	100%	1 494 994	1,5

2. Расшифровка строк 2120, 2210, 2220 отчета о финансовых результатах за 2023год

(тыс.руб)	2023г	2022
Себестоимость продаж	(311 407)	(217 177)
Валовая прибыль (убыток)	1 929 781	1 277 817
Коммерческие расходы	(37 483)	
Управленческие расходы	(238 957)	(192 221)
Прибыль (убыток) от продаж (тыс.руб)	1 653 341	1 085 596

В сравнении с 2022 годом в 2023году увеличение валовой прибыли в 1,5 раза, Выручка выросла в 1,5 раза

3. Прочие расходы и доходы в 2023г. из отчета ОФР (тыс.руб), расшифровка :

Показатели -статьи, тыс.руб.	2023г	2022г
Проценты к получению	11 292	4 188
Проценты к уплате	(3 026)	(21 448)
Прочие доходы	3 730	376 409
В том числе :		
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущества, ОС	200	6 856
Доходы прошлых лет, выявленных в отчетном периоде	-	24 450
Обнаружение НМА в результате инвентаризации (рыночная стоим-ть)	-	342 650
Отчуждение НМА	-	1 651
Курсовые разницы	2 277	705
Прочие доходы	1 253	97
Прочие расходы	(21 821)	(21 397)
в том числе:		
Курсовые разницы	(352)	(4 404)
Отчуждение НМА	-	(1 649)
Услуги банков	(4 439)	(5 599)
Пени, штрафы, неустойки	(869)	(2 234)

Услуги Факторинга	(4 427)	-
ОКР(НМА) не давшие положительного результата	(3 742)	-
отклонения курса валюты	(500)	(438)
прочие расходы	(7 492)	(7073)
ИТОГО прибыль до налогообложения (тыс.руб)	1 643 516	1 423 348

Увеличение прибыли до налогообложения за 2023г в **1,155** раза в сравнении с 2022г.

4. Расчеты по налогу на прибыль

- по бухгалтерскому учету налог на прибыль составляет 0 руб.

Общество в 2023году использовала льготу по налогу на прибыль для аккредитованных ИТ компаний (пп 1.15 ст 284 НКРФ), ставка 0% применяется с 01.01.2023 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" .

5. Финансовый результат хозяйственной деятельности по итогам 2023года.

Чистая прибыль, полученная в 2023г. составляет сумму в размере: 1 643 516 тыс.руб.

полученная прибыль за 2022год составляет сумму в размере 1 423 696 тыс.руб

6. Дивиденды 2023 года, частичная выплата:

1. В дату 07.04.2023г произведено распределение дивидендов между участниками по итогам отчетности 12-ть месяцев 2022г, согласно Протокола годового общего собрания участников Общества Протокол № 8/2023 03.14.23г. «О распределении части чистой прибыли ООО «ИВКС» за 12 месяцев 2022 года». Распределение произведено согласно долям участников Общества в общей сумме 333 600 тыс. рублей
2. 30.06.2023 по Соглашению сторон, произведен зачет выплаты дивидендов в счет погашения долга по предоставленному займу Иодковскому С.Э., в размере суммы 25 747 тыс.рублей.
3. 30.06.2023 по Соглашению сторон, произведен зачет выплаты дивидендов в счет погашения долга по предоставленному займу Васильеву В.В., в размере суммы 56 712 тыс.рублей.
4. 30.06.2023 по Соглашению сторон, произведен зачет выплаты дивидендов в счет погашения долга по предоставленному займу Ивенеу Н.Н., в размере суммы 6 042 тыс.рублей.
5. 30.06.2023 по Соглашению сторон, произведен зачет выплаты дивидендов в счет погашения долга по предоставленному займу Терентьеву Е. В., в размере суммы 5 108 тыс.рублей.
6. В дату 30.11.2023г произведено распределение дивидендов между участниками по итогам промежуточной отчетности 9-ти месяцев 2023г, согласно Протокола внеочередного общего собрания участников Общества Протокол № 13/1/2023 30.11.23г. «О распределении части чистой прибыли ООО «ИВКС» за 9 месяцев 2023 года». Распределение произведено согласно долям участников Общества в общей сумме 235 294 тыс.рублей
7. Остаточная часть суммы дивидендов участникам за 2023г подлежат выплате в январе 2024года., после отчетной даты.

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»

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 2023года применяет следующие ФСБУ:

- 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 2024г 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.

В составе капитальных вложений: объект «Земля с домом», не прошедший регистрацию в Росреестре недвижимости.

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.

Некоторые виды имущества, которые отвечают признакам амортизируемого, нельзя амортизировать (п. 2 ст. 256 НК РФ). Стоимость таких объектов учитываются при расчете налога на прибыль в ином порядке, не через амортизацию, в том числе включив в расходы при их реализации:

- земля и иные объекты природопользования (вода, недра и другие природные ресурсы);

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 объектов ОС на начало и конец 2023 года 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 2023 году в состав ОС оборудование, вычислительная техника на общую сумму 16 093 тыс. рублей, критерий оценки ОС прописан в учетной политике,
2. По транспортным средствам (далее ТС) в составе ОС, приобретенных в лизинг, изменений не произошло.

1. Аренда

Применение ФСБУ 25/2018 «Аренда», учет не ведется по ФСБУ

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.

Обществом также с данным контрагентом заключён Договор на услуги по размещению оборудования (сервера) в стойках на территории г. Иннополиса РТ.

Обороты за 2023г составили :

Аренда помещения	- 492 тыс.рублей,
Услуги по размещению оборудования	- 56,5 тыс. рублей
Расчеты произведены в сумме	- 376 тыс.рублей

С учетом депозита

Обороты за 2022г составили :

Аренда помещения	- 690 тыс.рублей,
Услуги по размещению оборудования	- 66 тыс. рублей
Пени за просрочку платежей составила	- 69 тыс.рублей
Расчеты произведены в сумме	- 815 тыс.рублей

С учетом депозита

2. Нематериальные активы.

Общество применяет в 2023г 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 ею 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.

Изменении 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 2023г проведены разработка НМА в виде новых релизов ПО, собственными силами и с привлечением подрядчиков.

Балансовая стоимость Нематериальных активов в собственности Общества на 31.12.2023 составляет сумму 543 713 тыс. рублей.

Перечень, тыс.руб. :

Операционная система «IVA OS»(свид-во 2023611319)	1 803
IVA Connect :	174 851
Мобильное приложение IVA Connect для операционной системы Аврора	11 800
Программное обеспечение IVA ROOM ДВФТ.30009-01 (свид.№2022683393 от 05.12.2022)	10 852
Секрет производства IP телефонов (ноу-хау)	9 201
Сервер видеоконференций IVA MCU :	334 934
Товарный знак IVA Room	61
Товарный знак IVAGPT	211
Итого	543 713

3. 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**

4. 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.

5. 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

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%.

6. 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 НМА, 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» ведутся в разрезе объектов калькулирования- по заказам-Проектам (договор, этап договора).

Фактическая себестоимость выполненных работ\услуг в течение месяца списывается с кредита счета 20 "Основное производство" в дебет счета 90. 02 "Себестоимость "

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

7. Учет НДС

Общество применяет раздельный учет по НДС, согласно требованиям главы 21 НК РФ.

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%»

(Основание: п. 4 ст. 170 НК РФ по правилу 5%)

8. 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 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	89,6883	70,3375

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.

9. Оценочные обязательства, Признание оценочного обязательства, порядок отражения величины.

В 2023г в бухгалтерском и налоговом учетах создаются резервы по сомнительным долгам, на оплату очередных отпусков работников .

10. Заработная плата

Кредиторская задолженность по расчетам с сотрудниками на 31.12.2023 составляет 24 тыс. рублей, а именно, оплата труда, вознаграждения, подлежащие выплате в январе 2024г после отчетной даты.

По расчетам с сотрудниками на 31.12.2022 задолженность составляет 22 тыс. рублей

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

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

Штатным расписанием на 31.12.2023г утвержден списочный состав, по состоянию на 31.12.2023г: 153 сотрудника, на 31.12.2022г по штатному расписанию списочный состав составлял 83 сотрудника

11. 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.

10. 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;

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений	Характер отношений
1.	Иодковский Станислав Эрикович	участник	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной
2.	Ивнев Николай Николаевич	участник	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной
3.	Васильев Вадим Викторович	Участник до марта 2023	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной
4.	Петров Виктор Александрович	участник	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной
5.	Акционерное общество «ВКурсе»	Дочернее ЮЛ	Общество контролирует или оказывает значительное влияние на связанную сторону
6.	ООО НТЦ «Хайтэк»	Дочернее ЮЛ	Общество контролирует или оказывает значительное влияние на связанную сторону
7.	Смирнов Максим Сергеевич	Наблюдат.совет	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной
8.	Терентьев Евгений Викторович	участник	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной

1. Раскрытие: Сальдо по связанным сторонам в ОФР Баланса за отчетные 2022, 2023 года на 31 декабря:

№	Наименование	Виды операций	Строка ОФР	2023 (тыс.руб)	2022 (тыс.руб)
1.	Дочерняя компания АО «ВКурсе» (доля 51%)	1. Лицензионный дог-р передачу лицензий на ПО	2110	14 823	9 532
		2. Расчеты по Договору на работы, Лицензионный дог-р передачу лицензий	2120	(7 258)	(10 242)
		3. Проценты по займу выданному, ставка 5,5%, срок до 31.07.2024(Заемщик)	2320	767	498

3	Дочерняя компания : ООО НТЦ «Хайтэк», доля 100%	Расчеты по Договору на работы, Лицензионный дог-р передачу лицензий-роялти за совместное использование ПО	2110	44 519	
2	Учредитель Иодковский С.Э., Генеральный директор	1. Проценты по займу выданному , ставка 5,5%, срок до 31.07.2024, (Заемщик)	2320	1 537	461
		2. расчеты по заработной плате	2220	12 188	24 502
4	Учредитель Васильев В.В., Директор по проектам /Проектный офис/	1. Проценты по займу выданному , ставка 5,5%, срок до 31.07.2024	2320	1 623	2 572
		2.расчеты по заработной плате	2220	3 460	3 181
5.	Учредитель Петров В.А., Заместитель генерального директора по исследованиям и разработке	1.расчеты по заработной плате	2220	6 209	8 726
6	наблюдательный совет , Заместитель генерального директора по коммерческой работе Смирнов Максим Сергеевич	1.расчеты по заработной плате	2220	13 880	
7	(связь по составу участников в наблюдательном совете)	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
8	Учредитель Терентьев Е,В,	1.расчеты по заработной плате	2220	2 136	
9	Учредитель Ивнев Н.Н.	1.расчеты по заработной плате	2220	2 796	

2.Раскрытие: Сальдо по связанным сторонам в Балансе за отчетные 2021,2022,2023 года на 31 декабря :

№.	Наименование	Виды операций	Стр. баланса	на 31.12.2023, (тыс.руб)	на 31.12.2022, (тыс.руб)	на 31.12.2021, (тыс.руб)
1.	Дочерняя компания АО «ВКурсе»	1. Расчеты по займам выданным в 2022г, ставка 5,5%, срок до 31.07.2023 (Заемщик)	1240	10 137	9 174	3 122
		2. Дебит. Задолженность (расчеты 21.02.23г)	1234	208	7 023	54
		3. Кредит. задолженность от 19.12.2022 (расчеты 13.02.23г)	1230	14 938	9 532	
		4. доля участия ООО «ИВКС» в УК АО «ВКурсе» (51%)	1520	(7 258)	(10 242)	
2	Учредитель Иодковский С.Э., Генеральный директор	1.Расчеты по займам выданным, ставка 5,5%, срок до 31.07.2024, (Заемщик)	1240	1 502	8 970	3 669
			1234	16 485	5 687	6
		2. расчеты по дивидендам	1520	(181)	(50 100)	-

3	Учредитель Васильев В.В., Директор по проектам /Проектный офис/	1.Расчеты по займам выданным, ставка 5,5%, срок до 31.07.2024(Заемщик) 2.расчеты по дивидендам	1240 1234 1520	2 384 4 206 -	- 32 278 (17 860)	16 157 1 888 -
4.	Учредитель Петров В.А., Заместитель генерального директора по исследованиям и разработке	1.Кредиторская задолженность 2. расчеты по дивидендам	1520 1520	(18) (6 706)	(18) (10 442)	- -
5.	Учредитель Ивнев Н.Н.	1.расчеты по дивидендам	1520	(21 299)	(50 100)	-
6	(связь по составу участников в совете директоров с 23.12.2022г)	1.Дебиторская задолженность Покупателя 2.Дебиторская задолженность Поставщика(авансы) 3.Прочая дебиторская задолженность 4.Кредиторская задолженность Поставщику 5.Кредиторская задолженность Покупателю 6. Полученные займы (проценты)	1231 1232 1234 1521 1522 1510	1 200 790 349 15 (62 154) (41 760) (156)	32 369 461 154 2 (424) (156)	-
7	Дочерняя компания : ООО НТЦ «Хайтэк», доля 100%	1 .Дебиторская задолженность Покупателя 2 .Кредиторская задолженность Поставщику 3 доля участия ООО «ИВКС» в УК-100%	1230 1520 1240	132 877 4 500 65 021		

13. События после отчетной даты

В январе 2024г планируется выплата дивидендов за 9месяцев 2023г по Протоколу внеочередного общего собрания участников Общества согласно Протокола внеочередного общего собрания участников Общества Протокол № 13/1/2023 30.11.23г. «О распределении части чистой прибыли ООО «ИВКС» за 9 месяцев 2023 года» в размере долей участников , остаток суммы 29 969 тыс.руб

В 1- м квартале 2024г, по итогам 2023г на основании Годового общего собрания участников Общества планируется распределение чистой прибыли Общества между участниками, согласно долей участия.

В 2024г в 1-м квартале Обществом планируется регистрация обособленного подразделения в г. Москва.

В 2024г Общество планирует выпуск акций, изменяет статус юридического лица с ООО на ПАО , на основании реорганизации путем преобразования, согласно выписки ЕГРЮЛ от 27.12.2023г ,

Генеральный директор



Подковский С.Э.