

**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. ДОЛГΟΣРОЧНЫЕ 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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка				
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
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(и/у-ху)	5101	за 2023г.	11 685	-	-	(183)	27	(2 326)	-	-	-	-	11 502	(2 300)
	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)
	5112	за 2022г.	-	-	2 659	-	-	(301)	-	-	-	-	2 659	(301)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2023г.	359 837	(9 160)	204 289	-	-	(22 373)	-	-	-	-	564 126	(31 533)
	5113	за 2022г.	5 107	(3 850)	354 730	-	-	(5 310)	-	-	-	-	359 837	(9 160)
Товарные знаки	5104	за 2023г.	-	-	282	-	-	-	-	-	-	-	282	-
	5114	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	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	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период		первоначальная стоимость	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
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
в том числе:	5170	за 2022г.	-	131 258	(91 147)	-	-	40 111
Разработка платформы	5161	за 2023г.	34 725	-	-	(34 725)	-	34 725
	5171	за 2022г.	-	34 725	-	-	-	3 928
ОКР доработка ПО Aves	5162	за 2023г.	1 644	2 284	-	-	-	1 644
	5172	за 2022г.	-	1 644	-	-	-	8 019
ЦРМ программа 1Ф	5163	за 2023г.	-	8 019	-	-	-	-
	5173	за 2022г.	-	-	(130 135)	(204 571)	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	124 410	210 296	(3 874)	(370 722)	-	124 410
в том числе:	5190	за 2022г.	70 000	429 006	-	-	-	70 000
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. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	13 660	(6 595)	16 092	-	-	(8 196)	-	-	-	31 752	(14 791)	-
в том числе:	5210	за 2022г.	29 117	(2 995)	8 107	(21 564)	10 379	(13 979)	-	-	-	15 660	(6 595)	-
Офисное оборудование, ноутбуки	5201	за 2023г.	7 950	(1 559)	15 933	-	-	(5 626)	-	-	-	23 883	(7 187)	-
в том числе:	5211	за 2022г.	-	-	7 950	-	-	(1 559)	-	-	-	7 950	(1 559)	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	отписано	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)	(16 092)	-
	5250	за 2022г.	-	8 107	-	(8 107)	-
	в том числе:						
Офисное оборудование, ноутбуки	5241	за 2023г.	-	23 659	(7 567)	(16 092)	-
	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		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, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5288	-	-	-



Руководитель

Иодковский 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	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (потрачено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытка от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	18	-	65 021	-	-	-	-	65 039	-
	5311	за 2022г.	-	-	18	-	-	-	-	18	-
в том числе:											
Участие в уставном капитале ЮП	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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Иодковский Станислав
Эрикович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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




Руководитель
(подпись)

Морковский 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		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосро- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		
учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Давные выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 117 156	-	1 559 075	-	(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	-	805 298	-	(72 518)	-	-	-	1 232 185	-
	5531	за 2022г.	234 122	-	1 566 401	-	(1 301 126)	-	-	-	499 397	-
Давные выданные	5512	за 2023г.	562 464	-	620 095	-	(6 171)	-	-	-	1 176 389	-
	5532	за 2022г.	294 097	-	845 041	-	(537 484)	-	-	-	562 464	-
Прочая	5513	за 2023г.	55 295	-	129 634	-	(50 843)	-	-	-	134 146	-
	5533	за 2022г.	35 737	-	52 545	-	(33 219)	-	-	-	55 295	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 117 156	-	1 555 076	-	(129 532)	-	-	X	2 542 699	-
	5520	за 2022г.	524 746	-	2 463 987	-	(1 871 809)	-	-	X	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.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
Итого	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся 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.	-	-	-	-	-	-	-
заказы	5553	за 2023г.	-	210 102	-	-	-	-	210 102
	5573	за 2022г.	-	-	-	(2 513)	-	-	2 512
прочая	5554	за 2023г.	5 025	-	-	(19 711)	-	-	5 025
	5574	за 2022г.	24 736	-	-	-	-	X	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-
	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.	98 042	78 384	245	(73 613)	-	-	101 058
	5581	за 2022г.	5 697	136 740	290	(46 945)	-	-	96 042
авансы полученные	5562	за 2023г.	11 990	71 810	-	(380)	-	-	83 510
	5582	за 2022г.	29 879	11 383	-	(29 272)	-	-	11 890
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	(23 208)	-	232	35 927
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
заказы	5565	за 2023г.	3 058	20 000	3 301	(25 585)	-	-	764
	5585	за 2022г.	30 560	266 489	20 624	(316 615)	-	-	3 058
прочая	5566	за 2023г.	128 542	86 546	-	(98 554)	-	-	120 041
	5586	за 2022г.	43 535	-	-	(1 539)	-	-	128 542
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-
	5560	за 2023г.	280 584	517 937	3 626	(224 139)	-	-	578 011
Итого	5570	за 2022г.	178 534	523 032	22 076	(443 290)	-	232	280 584

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	-	-	-
расчеты с прочими дебиторами	5593	-	-	-
прочая задолженность	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	5670	-	-	
готовой продукции и др.				
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного	5680	-	-	
производства, готовой продукции и др.				
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	587 847	409 398	

* - Для организаций, осуществляющих торговлю деятельностью добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель



(подпись)

Иодковский Станислав
Зрикович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

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



Руководитель
(подпись)

Иодковский Станислав
Эрикович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель
(подпись)

Подковский Станислав
Эрикович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателей		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		89 794		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внебюджетные активы		5905		89 794		-
Бюджетные кредиты - всего			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

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%
Ивнев 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 (Оквзд-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 отчетности 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 Ивеву 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.	Иванев 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
			1234	208	7 023	54
		2. Дебит. Задолженность (расчеты 21.02.23г)	1230	14 938	9 532	
		3. Кредит. задолженность от 19.12.2022 (расчеты 13.02.23г)	1520	(7 258)	(10 242)	
		4. доля участия ООО «ИВКС» в УК АО «ВКурсе» (51%)	1240	18	18	
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	5687	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(Засмщик) 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	1231	1 200	32 369	-
		2.Дебиторская задолженность Поставщика(авансы)	1232	790 349	461 154	
		3.Прочая дебиторская задолженность	1234	15	2	
		4.Кредиторская задолженность Поставщику	1521	(62 154)	(424)	
		5.Кредиторская задолженность Покупателю	1522	(41 760)		
		6. Полученные займы (проценты)	1510	(156)	(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

С.Э. Иодковский



Иодковский С.Э.

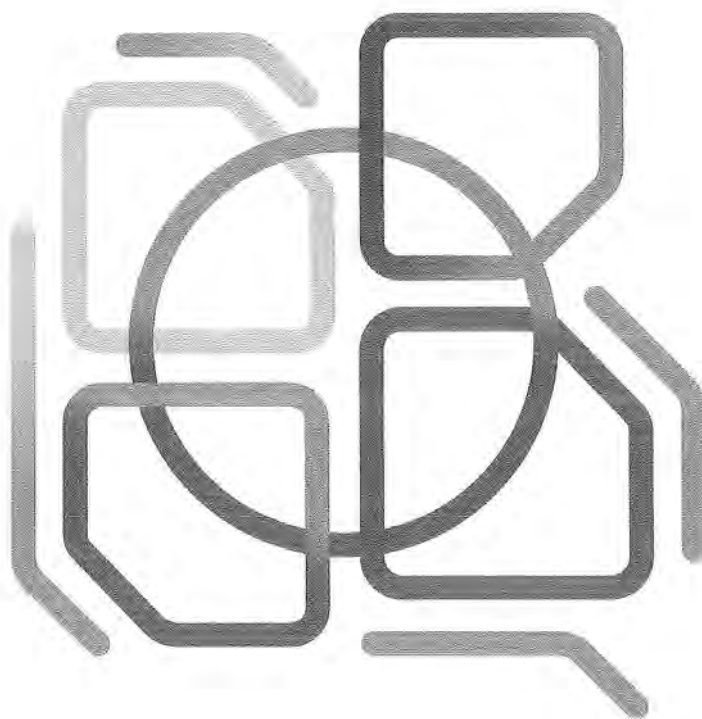
Приложение №3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022

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
ОПНЗ 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.216

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 14 июля 2017 г. за основным
государственным регистрационным номером
1171890071838.

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.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИВКС"	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
Вид экономической деятельности	Разработка компьютерного программного обеспечения	по ОКПО	16744257
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	1615013655
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	62.01
Местонахождение (адрес)	420500, Татарстан Респ, Верхнеуслонский р-н, Иинополис г, Университетская ул, д. № 7, пом. 128	по ОКФС	12300 16
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384
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	485
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 участия в УК организации)	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	5 856	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	126 501	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

Орикович

(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	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности <u>Разработка компьютерного программного обеспечения</u>		по ОКПО	0710002		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>		ИНН	16744257		
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>		по ОКВЭД 2	1615013655		
		по ОКФС / ОКФС	62.01		
		по ОКЕИ	12300	16	
			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	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию		-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Иодковский Станислав

Эрикович

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 мая 2023 г.



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 ОКФС / 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
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	354 635	354 635
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	354 961	354 961
переводка имущества	3212	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
изменением учетной политики	3217	X	X	-	X	(326)	(326)
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(46 251)	(46 251)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переводка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(46 251)	(46 251)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразделенная 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
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	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	-
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	-	-
уменьшение количества акций	3326	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3327	X	X	X	X	(210 706)	(210 706)
дивиденды	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3340	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	1 814 086	1 814 096
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г. за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	На 31 декабря 2021 г.
Капитал - всего					
до корректировок	3400	292 722	354 961	(46 251)	601 106
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(326)	-	(326)
исправлением ошибок	3420	-	0	-	-
после корректировок	3500	292 722	354 635	(46 251)	601 106
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	292 712	354 961	(46 251)	601 422
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	(326)	-	(326)
после корректировок	3501	292 712	354 635	(46 251)	601 096
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 814 098	601 106	292 722

Руководитель _____
 (подпись)

Иодковский Станислав
 000 «ИВКС»

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
16744257		
1615013655		
62.01		
12300	16	
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	581 838
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 изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(29)	-

Руководитель



Июковский Станислав

Юркович

(расшифровка подписи)

29 мая 2023 г.



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	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
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 давших 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:	5161	за 2022г.	-	24 515	-	(24 515)	-
	5171	за 2021г.	-	80 000	-	(80 000)	-
ОКР ОКР(НИОКР)	5162	за 2022г.	-	16 625	-	(16 625)	-
	5172	за 2021г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение IVA ROOM ДВФТ.30009-01 (сайд.№2022683393 от 05.12.2022)	5163	за 2022г.	-	3 742	-	-	3 742
	5173	за 2021г.	-	-	-	-	-
Работы по внедрению системы СКУД (инвест. проект 2022-23)	5164	за 2022г.	-	2 201	-	(2 201)	-
	5174	за 2021г.	-	-	-	-	-
Операционная система «IVA OS»	5165	за 2022г.	-	10 214	-	(10 214)	-
	5175	за 2021г.	-	-	-	-	-
ОКР (СЧОКР) «Байкал-М»	5166	за 2022г.	-	24 259	-	(24 259)	-
	5176	за 2021г.	-	-	-	-	-
ОКР (СЧОКР) «Эльбрус»	5167	за 2022г.	-	34 725	-	-	34 725
	5177	за 2021г.	-	-	-	-	-
Разработка платформы	5168	за 2022г.	-	1 644	-	-	1 644
	5178	за 2021г.	-	-	-	-	-
ОКР (СЧОКР) AVES	5169	за 2022г.	-	13 334	-	(13 334)	-
	5179	за 2021г.	-	-	-	-	-
ноу- хау секрет Телефонная (4шт)	5180	за 2022г.	70 000	412 564	-	(358 154)	124 410
	5190	за 2021г.	70 000	-	-	-	70 000
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2022г.	70 000	-	-	-	70 000
	5191	за 2021г.	70 000	-	-	-	70 000
Лицензия на ПО для целей мгновенного обмена сообщениями через интернет	5182	за 2022г.	-	67	-	-	67
	5192	за 2021г.	-	-	-	-	-
Товарный знак IVA Room	5183	за 2022г.	-	2 647	-	(2 647)	-
	5193	за 2021г.	-	-	-	-	-
Патент на промышленный образец №131268 от 19.05.2022	5184	за 2022г.	-	12 057	-	(12 057)	-
	5194	за 2021г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение IVA ROOM ДВФТ.30009-01 (сайд.№2022683393 от 05.12.2022)	5185	за 2022г.	-	63 525	-	(63 525)	-
	5195	за 2021г.	-	-	-	-	-
дополнительный модуль IVA Connect к Серверу видеоконференции IVA MCU	5186	за 2022г.	-	279 125	-	(279 125)	-
	5196	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер видеоконференции IVA MCU, версия 10(инв)	5187	за 2022г.	-	2 208	-	-	2 208
	5197	за 2021г.	-	-	-	-	-
Операционная система «IVA OS»	5188	за 2022г.	-	2 135	-	-	2 135
	5198	за 2021г.	-	-	-	-	-
Дизайн интерфейса IVA Connect	5189	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2021г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценки			
			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)
	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)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	-	-	-	8 107	-	-	(1 559)	-	-	-	8 107	(1 598)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
оборудование, инструменты	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 незавершенные 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:							
Жилый дом с земельным участком(не прошедший регистрацию)	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	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:			
	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 2022 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, введенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-

Модковский Станислав

Эриков

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)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	26 964	-	46 440	(51360)	-	-	-	22 044	-
	5315	за 2021г.	46 474	-	37 799	(57308)	-	-	-	26 964	-
в том числе:											
Участие в уставном капитале компании	5306	за 2022г.	-	-	18	0	-	-	-	18	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307	за 2022г.	26 964	-	46 422	(51360)	-	-	-	22 026	-
	5317	за 2021г.	46 474	-	37 799	(57308)	-	-	-	26 964	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	26 964	-	46 440	(51360)	-	-	-	22 044	-
	5310	за 2021г.	46 474	-	37 798	(57308)	-	-	-	26 964	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Иодковский Станислав
Эрикович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

29 мая 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода			
			выбыло					убыток от снижения стоимости					себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость			
Запасы - всего	5400	за 2022г.	9 698	-	9 698	9 329	(17 181)	-	-	X	2 147	-	2 147	-	2 147	
	5420	за 2021г.	3 085	-	3 085	91 113	(84 189)	-	-	X	9 990	-	9 990	-	9 990	
в том числе:																
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	9 690	-	9 690	7 697	(15 540)	-	-	-	2 147	-	2 147	-	2 147	
	5421	за 2021г.	3 075	-	3 075	9 915	-	-	-	-	9 990	-	9 990	-	9 990	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	9	-	9	172	(172)	-	-	-	9	-	9	-	9	
	5423	за 2021г.	9	-	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	1 632	(1 632)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	84 026	(84 026)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты (корректировка с до)	5406	за 2022г.	110 884	-	110 884	-	-	-	-	-	110 884	-	110 884	-	110 884	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ИТОГ Запасы - всего	5400	за 2022г.	120 883	0	120 883	9 329	(17 181)	0	0	0	113 031	0	113 031	0	113 031	

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



Иодковский Станислав
Эрикович
(подпись)

Руководитель (подпись)
29 мая 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	списание на финансовый результат	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	524 746	-	2 463 987	-	(1 871 809)	-	-	232	-	1 117 155	-
	5530	за 2021г.	227 543	-	385 680	-	(88 487)	-	-	X	X	524 746	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2022г.	234 122	-	1 566 401	-	(1 301 126)	-	-	-	-	499 387	-
в том числе:	5531	за 2021г.	212 851	-	108 625	-	(88 384)	-	-	-	-	234 122	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	254 554	-	845 374	-	(537 464)	-	-	-	-	592 484	-
Авансы выданные	5532	за 2021г.	12 082	-	242 557	-	(85)	-	-	-	-	254 554	-
	5513	за 2022г.	36 070	-	52 213	-	(33 219)	-	-	232	-	55 256	-
Прочая	5533	за 2021г.	2 600	-	33 506	-	(38)	-	-	-	6	39 659	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	524 746	-	2 463 987	-	(1 871 809)	-	-	X	X	1 117 155	-
Итого	5520	за 2021г.	227 543	-	385 680	-	(88 487)	-	-	X	X	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.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего										
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5540									
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541									
прочая	5542									
	5543									
	5544									

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					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	погашения	выбыло	списания на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.									
в том числе:	5571	за 2021г.									
кредиты	5552	за 2022г.									
займы	5572	за 2021г.									
	5553	за 2022г.									
	5573	за 2021г.									
прочая	5554	за 2022г.	24 736			(18 712)					5 025
	5574	за 2021г.		24 736					X	X	24 738
	5555	за 2022г.									
	5575	за 2021г.							X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	153 798	604 791	22 076	(50 538)					275 559
в том числе:	5580	за 2021г.	52 271	215 243	2 670	(31 656)					178 534
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	48 271	94 312	280	(46 832)					96 042
	5581	за 2021г.	2 029	47 609		(1 367)					48 271
авансы полученные	5562	за 2022г.	29 879	11 363		(29 272)					11 990
	5582	за 2021г.	37 283	25 556		(32 960)					29 879
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	45 097	19 874	1 162	(30 407)					35 927
	5583	за 2021г.	6 538	38 875		(346)					35 769
кредиты	5564	за 2022г.									
	5584	за 2021г.									
займы	5565	за 2022г.	30 550	256 468	20 624	(316 615)					3 058
	5585	за 2021г.	156	32 204	2 670	(4 470)					30 560
прочая	5566	за 2022г.	38	11		(35)					41
	5586	за 2021г.							X	X	21
дивиденды	5567	за 2022г.	8 226	210 706		(82 205)					128 501
	5587	за 2021г.	178 534	46 251		(52 471)			X	X	275 559
Итого	5570	за 2021г.	52 271	215 243	22 076	(50 538)			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	-	-	-



Руководитель (подпись) _____

Иодковский Станислав
Эрикович
(подпись)

29 мая 2023 г.

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	88 377
Итого по элементам	5660	409 398	216 682
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-); неиспользованного	5670	-	-
производства, готовой продукции и др.			
Изменение остатков (уменьшение (+); неиспользованного			
производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5680	-	-
	5690	409 398	216 682

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



Руководитель (подпись)

29 мая 2023 г.



ООО «ИВКС»
420500, Республика Татарстан, Верхнеуслонский р-н,
Иннополис г, Университетская ул, дом № 7, помещ. 218
тел.: +7 (843) 249-00-32

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%
Иленев 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 19.07.2019 года. Общество применяло льготу в 2022 году 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» за 2022 год.».



ООО «ИВКС»
420500, Республика Татарстан, Верхнеуслонский р-н,
Иннополис г, Университетская ул, дом № 7, помещ. 218
тел.: +7 (843) 249-00-32

Сведения по отчётности 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



ООО «ИБКС»
420500, Республика Татарстан, Верхнеуслонский р-н,
Иннополис г, Университетская ул, дом № 7, помещ. 218
тел.: +7 (843) 249-00-32

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 льготы 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 «ИБКС» 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



ООО «ИВКС»
420500, Республика Татарстан, Верхнеуслонский р-н,
Иннополис г, Университетская ул, дом № 7, помещ. 218
тел.: +7 (843) 249-00-32

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 2022 года применяет следующие, новые ФСБУ, которые в 2021 г 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 2023 г 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 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "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 ФСБУ 6/2020), 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 2022 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

ФСБУ 6/2020 "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 29117 тыс.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,
Услуги по размещению оборудования	- 66 тыс.рублей
Расчеты произведены в сумме с учетом депозита	- 756 тыс.рублей

Обороты за 2021г составили:

Аренда помещения	- 800 тыс.рублей,
Услуги по размещению оборудования	- 58 тыс.рублей
Расчеты произведены в сумме с учетом депозита	- 858 тыс.рублей

3. Нематериальные активы.

Общество применяет способы оценки и принятия НМА руководствуясь ПБУ 14/2007, 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 ПБУ 14/2007

- 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: Прямой способ.

Изменения 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.



ООО «ИВКС»
420500, Республика Татарстан, Верхнеуслонский р-н,
Иннополис г, Университетская ул, дом № 7, помещ. 218
тел.: +7 (843) 249-00-32

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) 01.07.2022	Сумма в учете (балансовая ст-ть), (тыс.руб) 30.09.2022	Амортизация за 9мес 2022г до постановки в учет, (тыс.руб)
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(яна)	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 перенективно (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. запасов

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» котовым» 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 раздельный 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;



ООО «ИБКС»
420500, Республика Татарстан, Верхнеуслонский р-н,
Иннополис г, Университетская ул, дом № 7, помещ. 218
тел.: +7 (843) 249-00-32

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.



ООО «ИБКС»
420500, Республика Татарстан, Верхнеуслонский р-н,
Иннополис г, Университетская ул, дом № 7, помещ. 218
тел.: +7 (843) 249-00-32

Премии по результатам работы за квартал/год устанавливаются Протоколом БОСУ, 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 относятся 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. № 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;



ООО «ИБКС»
420500, Республика Татарстан, Верхнеуслонский р-н,
Иннополис г, Университетская ул, дом № 7, помещ. 218
тел.: +7 (843) 249-00-32

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 «ВКурс»(доля 51%)	1. Лицензионный дог-р передачу лицензий на ПО (оплата до 01.02.2023г) 2. Расчеты по Договору на работы, Лицензионный дог-р передачу лицензий 3. Проценты по по займу выданному в 2022г, ставка 5,5%, срок до 31.07.2023 (Заемщик)	2110 2120 2320	9 532 10 242 498	- 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) 2. расчеты по заработной плате	2320 2220	461 24 502	6 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 2.расчеты по заработной плате	2320 2220	2 572 3 181	1 888 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) 2. Лицензионный дог-р отчуждение части ноу хау от 26.12.22г, оплата до 30.12.22.	2110 2345	107 378 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

6.8



ООО «ИВКС»
420500, Республика Татарстан, Верхнеуслонский р-н,
Иннополис г, Университетская ул, дом № 7, помещ. 218
тел.: +7 (843) 249-00-32

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) 2. Дебит. задолженность (расчеты 21.02.23г) 3. Кредит. задолженность от 19.12.2022 (расчеты 13.02.23г) 4. доля участия ООО «ИВКС» в УК АО «ВКурсе» (51%)	1240 1230 1230 1520 1240	9 174 7 023 9 532 (10 242) 18	3 122 54	407 8
2	Учредитель Иодковский С.Э., Генеральный директор	1. Расчеты по займам выданным, ставка 5,5%, срок до 31.07.2023, (Заемщик) 2. расчеты по дивидендам	1240 1230 1520	8 970 5687 (50 100)	3 669 6	- - -
3	Учредитель Васильев В.В., Директор по проектам /Проектный офис/	1. Расчеты по займам выданным, ставка 5,5%, срок до 31.07.2023 (Заемщик) 2. расчеты по дивидендам	1240 1230 1520	32 278 (17 860)	16 157 1 888	41 550 1 692 (6 226)
4.	Учредитель Петров В.А., Заместитель генерального директора по исследованиям и разработке	1. Кредиторская задолженность 2. расчеты по дивидендам	1520 1520	(18) (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 2. Дебиторская задолженность Поставщика (авансы) 3. Прочая дебиторская задолженность 4. Кредиторская задолженность Поставщику 5. Полученные займы (проценты)	1231 1232 1234 1521 1510	32 369 461 154 2 (424) (156)	-	-



ООО «ИВКС»
420500, Республика Татарстан, Верхнеуслонский р-н,
Иннополис г, Университетская ул, дом № 7, помещ. 218
тел.: +7 (843) 249-00-32

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 исходного 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



ООО «ИВКС»
420500, Республика Татарстан, Верхнеуслонский р-н,
Иннополис г, Университетская ул, дом № 7, помещ. 218
тел.: +7 (843) 249-00-32

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 2021 года 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 24430 тыс.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 стоимость)	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



ООО «ИВКС»
420500, Республика Татарстан, Верхнеуслонский р-н,
Иннополис г, Университетская ул, дом № 7, помещ. 218
тел.: +7 (843) 249-00-32

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



ООО «ИВКС»
420500, Республика Татарстан, Верхнеуслонский р-н,
Иннополис г, Университетская ул, дом № 7, помещ. 218
тел.: +7 (843) 249-00-32

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)



ООО «ИБКС»
420500, Республика Татарстан, Верхнеуслонский р-н,
Иннополис г, Университетская ул, дом № 7, помещ. 218
тел.: +7 (843) 249-00-32

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	
<u>До корректировок:</u>					
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
<u>После корректировок:</u>					
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 «ИБКС» 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.

Иодковский С.Э.
Ивженко А.Н.



48

Приложение №4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021

ООО «ИВКС»

Аудиторское заключение независимого аудитора о годовой бухгалтерской отчетности

31 декабря 2021

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 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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

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, 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 2 и 8.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Нематериальные активы.

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 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о нематериальных активах приведена в разделе 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

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

Наше мнение о годовой бухгалтерской 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 отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской 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 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, на основании доверенности № 121/23 от 1 ноября 2021 года	Закиров Денислам Ринатович квалификационный аттестат аудитора от 06.07.2017 № 03-000918, ОРНЗ 21906101698
---	---

Дата аудиторского заключения
«05» апреля 2024 года



ООО «ИВКС»
Аудиторское заключение независимого аудитора

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.

ООО «ИВКС»

Аудиторское заключение независимого аудитора

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИВКС"	по ОКПО	16744257
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1615013655
Вид экономической деятельности	Разработка компьютерного программного обеспечения	по ОКВЭД 2	62.01
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	420500, Республика Татарстан, м.р-н Верхнеуслонский, г.п. Город Иннополис, г Иннополис, ул Университетская, дом 7, помещение 218		
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Нематериальные активы	1110	71 258	72 263
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-
	Основные средства	1150	137 006	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-
	Итого по разделу I	1100	208 264	72 263
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Запасы	1210	9 999	3 085
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	749	465
	Дебиторская задолженность	1230	524 746	227 542
	в том числе:			
	Покупателей, Заказчиков		234 122	212 861
	авансы Поставщикам		254 887	12 100
	Расчеты с персоналом		17	-

	Прочая дебиторская задолженность		35 720	2 581
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	26 964	46 474
	в том числе: предоставленные займы		26 964	46 474
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 973	1 325
	Прочие оборотные активы	1260	4 123	-
	в том числе: расходы будущих периодов, страхование		4 123	-
	Итого по разделу II	1200	571 554	278 891
	БАЛАНС	1600	779 818	351 154

Пояснения	Наименование показателя	Код	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
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	601 096	292 712
	Итого по разделу III	1300	601 106	292 722
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	1410	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	178	178
	Оценочные обязательства	1430	-	-
	Прочие обязательства	1450	24 736	-
	в том числе:			
	Расчеты по лизинговому договору		24 736	-
	Итого по разделу IV	1400	24 914	178
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	1510	30 560	156
	в том числе:			
	займы полученные		30 560	-
	Кредиторская задолженность	1520	123 238	52 115
	в том числе:			
	перед Поставщиками		5 956	2 029
	авансы от Заказчиков		29 879	37 283
	по налогам, страховым взносам		43 867	6 538
	расчеты с учредителями		43 524	6 226
	прочая		12	39
	Доходы будущих периодов	1530	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	5 983
	Прочие обязательства	1550	-	-
	Итого по разделу V	1500	153 798	58 254
	БАЛАНС	1700	779 818	351 154



Руководитель

(подпись)

Иодковский Станислав
Эрикович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИВКС"	ИНН	16744257		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	1615013655		
Вид экономической деятельности	Разработка компьютерного программного обеспечения	по ОКФС	62.01		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС / ОКФС	12300	16	
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	580 767	435 650
	Себестоимость продаж	2120	(84 198)	(93 953)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	496 569	341 697
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(132 484)	(54 724)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	364 085	286 973
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 161	1 809
	Проценты к уплате	2330	(2 670)	(59)
	Прочие доходы	2340	110 703	45
	в том числе:			
	Услуги Факторинга		104 333	-
	прочие		6 370	-
	Прочие расходы	2350	(109 482)	(2 183)
	в том числе:			
	Услуги банков		(4 668)	-
	Услуги Факторинга		(104 351)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	364 797	286 585
	Налог на прибыль	2410	(9 836)	(6 994)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(9 836)	(3 577)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	354 961	279 591

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	354 961	279 591
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию		-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Иодковский Станислав
Эрикович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИВКС"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710004		
Вид экономической деятельности	Разработка компьютерного программного обеспечения	по ОКТО	16744257		
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	1615013655		
Общества с ограниченной ответственностью		по ОКВЭД 2	62.01		
		по ОКФС / ОКФС	12300		
		по ОКЕИ	16		
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

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 2019 г.	3100	10	-	-	-	83 735	83 745
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	279 591	279 591
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	279 591	279 591
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(70 614)	(70 614)
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	(70 614)	(70 614)

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 2020 г.	3200	10	-	-	-	292 712	292 722
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	354 635	354 635
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	354 961	354 961
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	(326)	(326)
изменение учетной политики	3317	-	-	-	-	(46 251)	(46 251)
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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(46 251)	(46 251)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	10	-	-	-	601 096	601 106

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	83 745	279 592	(70 615)	292 722
до корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	83 745	279 592	(70 615)	292 722
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	83 735	279 592	(70 615)	292 712
до корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	83 735	279 592	(70 615)	292 712
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
до корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	601 106	292 722	83 745



Иодковский Станислав
Эрикович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 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	2021
16744257		
1615013655		
62.01		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	660 142	283 731
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	581 833	283 642
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	78 309	89
Платежи - всего	4120	(585 182)	(198 564)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(470 341)	(109 505)
в связи с оплатой труда работников	4122	(103 157)	(84 044)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(11 684)	(407)
прочие платежи	4129	-	(4 608)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	74 960	85 167
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 100	27 614
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	6 100	27 614
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(32 706)	(49 405)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	(32 706)	(49 405)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(26 606)	(21 791)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций*			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	(44 706)	(62 618)
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	(44 706)	(56 018)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(6 600)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(44 706)	(62 618)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 648	758
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 325	567
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 973	1 325
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Иодковский Станислав
Эрикович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 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 (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2021	12	31
16744257		
1615013655		
62.01		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	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	-	-



Руководитель
(подпись)

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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы			
Нематериальные активы	1110	71 258	72 263
Результаты исследований и разработок	1120	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-
Основные средства	1150	137 006	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-
Запасы	1210	9 999	3 085
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	749	465
Дебиторская задолженность*	1230	524 746	227 542
Финансовые вложения краткосрочные	1240	26 964	46 474
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 973	1 325
Прочие оборотные активы	1260	4 123	-
ИТОГО активы	-	779 818	351 154
Пассивы			
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	178	178
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	24 736	-
Заемные средства краткосрочные	1510	30 560	156
Кредиторская задолженность	1520	123 238	52 115
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	5 983
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-
ИТОГО пассивы	-	178 712	58 432
Стоимость чистых активов	-	601 106	292 722

* - 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.

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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	5 107	(2 845)	-	-	-	(1 005)	-	-	5 107	(3 850)
	5110	за 2020 г.	5 103	(1 841)	4	-	-	(1 004)	-	-	5 107	(2 845)
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021 г.	5 107	(2 845)	-	-	-	(1 005)	-	-	5 107	(3 850)
	5111	за 2020 г.	5 103	(1 841)	4	-	-	(1 004)	-	-	5 107	(2 845)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	5 107	5 107	5 103
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НОКР 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 дающих положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	80 000	(60 872)	(80 000)	-	-
в том числе:	5170	за 2020г.	15 674	45 198	-	-	-	-
НОКР ОМК	5161	за 2021г.	-	80 000	-	(80 000)	-	-
	5171	за 2020г.	15 674	45 198	(60 872)	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	70 000	-	-	-	70 000	-
в том числе:	5190	за 2020г.	-	70 004	-	(4)	70 000	-
Лицензии на ПО для целей мгновенного обмена сообщениями через интернет	5181	за 2021г.	70 000	-	-	-	70 000	-
	5191	за 2020г.	-	70 000	-	-	70 000	-
Программа для ЗВМ "IVA Connect Mobile (ios)"	5182	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5192	за 2020г.	-	1	-	(1)	-	-
Программа для ЗВМ "IVA Connect Mobile (Android)"	5183	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5193	за 2020г.	-	1	-	(1)	-	-
Программа для ЗВМ "IVA Connect Desktop"	5184	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5194	за 2020г.	-	1	-	(1)	-	-
ПО сервер видеоконференций IVA релиз7	5185	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5195	за 2020г.	-	1	-	(1)	-	-



Руководитель (подпись)

Иодковский Станислав
Эрикович (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Периодическая		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	29 117	-	-	(2 995)	-	-	-	29 117	(2 995)
в том числе:	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5201	за 2021г.	-	-	29 117	-	-	(2 995)	-	-	-	29 117	(2 995)
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	140 001	-	(29 117)	110 884
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Жилой дом с земельным участком	5241	за 2021г.	-	110 884	-	-	110 884
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Lamborghini Urus	5242	за 2021г.	-	21 565	-	(21 565)	-
	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
Jeep Wrangler Unlimited	5243	за 2021г.	-	7 553	-	(7 553)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Дестройки, 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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполнить)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5288	-	-	-



[Handwritten signature]

Иодковский Станислав
Эрикович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

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	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	46 474	-	37 799	57 308	-	-	-	26 964	-
	5315	за 2020г.	24 683	-	50 297	28 507	-	-	-	46 474	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	за 2021г.	46 474	-	37 799	57 308	-	-	-	26 964	-
	5316	за 2020г.	24 683	-	50 297	28 507	-	-	-	46 474	-
	5300	за 2021г.	46 474	-	37 799	57 308	-	-	-	26 964	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2020г.	24 683	-	50 297	28 507	-	-	-	46 474	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Иодковский Станислав
Эрикович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4.1. Наличие и движение запасов

258

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оприходованные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, исходящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-


Руководитель _____
(подпись)

Молдавский Станислав
Зринкович
(расшифровка подписи)
29 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	227 542	-	385 690	-	(88 487)	-	-	-	(9 698)	-	524 746
5510	за 2020г.	-	49 314	-	199 956	-	(12 030)	-	-	-	-	-	227 542
в том числе:	5511	за 2021г.	212 861	-	109 625	-	(88 364)	-	-	-	-	-	234 122
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г.	36 121	-	184 141	-	(7 402)	-	-	-	-	-	212 861
5531	за 2021г.	-	12 092	-	242 557	-	(85)	-	-	-	-	-	254 654
Авансы выданные	5532	за 2020г.	9 604	-	5 309	-	(2 632)	-	-	-	-	-	12 092
5532	за 2021г.	-	2 600	-	33 508	-	(38)	-	-	-	-	-	36 070
Прочая	5533	за 2020г.	3 589	-	10 505	-	(1 796)	-	-	-	(9 698)	-	2 600
5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	227 542	-	385 690	-	(88 487)	-	-	X	X	-	524 746
5500	за 2020г.	-	49 314	-	199 956	-	(12 030)	-	-	X	(9 698)	-	227 542

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками 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					перевод из долгосрочной задолженности	перевод из краткосрочной задолженности	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	24 736	-	-	-	-	-	-	24 736
в том числе:	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	24 736	-	-	-	-	-	-	24 736
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 2021г.	52 271	146 981	2 670	(46 131)	-	-	-	6	153 798
в том числе:	5580	за 2020г.	4 392	56 083	68	(17 970)	-	-	9 698	-	52 271
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	2 029	5 294	-	(1 367)	-	-	-	-	5 896
	5581	за 2020г.	1 360	1 009	10	(349)	-	-	-	-	2 029
займы	5562	за 2021г.	37 283	25 556	-	(32 980)	-	-	-	-	29 879
	5582	за 2020г.	2 900	37 283	-	(2 900)	-	-	-	-	37 283
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	6 538	37 675	-	(346)	-	-	9 698	-	43 867
	5583	за 2020г.	76	4 862	-	(8 093)	-	-	-	-	6 538
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	156	32 204	2 670	(4 470)	-	-	-	-	30 660
	5585	за 2020г.	6 697	1	59	(6 600)	-	-	-	-	156
прочая	5566	за 2021г.	39	6	-	(23)	-	-	-	6	11
	5586	за 2020г.	56	6	-	(8 953)	-	-	-	-	39
Долгосрочная	5567	за 2021г.	6 226	46 251	-	-	-	-	-	X	43 524
	5587	за 2020г.	-	6 226	-	-	-	-	-	X	6 226
Итого	5550	за 2021г.	52 271	171 717	2 670	(46 131)	-	-	-	6	178 534
	5570	за 2020г.	4 392	56 083	68	(17 970)	-	-	9 698	-	52 271

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Игорь Владимирович
Эрикович
(расшифровка подписи)

ООО «ИВКС»
ИНН 77-07-0000000
ОГРН 1077707000000

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*				
Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.	
Материальные затраты	5610	-	-	-
Расходы на оплату труда	5620	118 493	75 881	-
Отчисления на социальные нужды	5630	5 817	7 104	-
Амортизации	5640	2 995	1 004	-
Прочие затраты	5650	89 377	64 688	-
Итого по элементам	5660	216 682	148 677	-
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	216 682	148 677	-

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



Руководитель
(подпись)

Иодковский Станислав
Эрикович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Потрачено	Списано как избыточная сумма (5 983)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 983	-	-	-	-


Руководитель
(подпись)


Иодковский Станислав
Эрикович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Рководитель

(подпись)



Иодковский Станислав

Эриков



29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
	за 2021г.	5910	На начало года	Получено за год	Возвращено за год
	за 2020г.	5920	-	-	-
	за 2021г.	5911	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-



Руководитель
(подпись) 
Модковский Станислав
Эрикович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Пояснения
к Бухгалтерской финансовой годовой отчетности ООО «ИВКС» за 2021 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 31.12.2021 не имеет.

Состав участников Общества на 31.12.2021 г:

Учредители :	%доли
Петров Виктор Александрович	5 %
Васильев Вадим Викторович	95 %

- 1.2. Общество зарегистрировано по адресу: 420500, республика Татарстан, Верхнеуслонский р-н, г. Иннополис, ул. Университетская, дом № 7, офис 602.
- 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 19.07.2019 года. Общество применяло льготу в 2021 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 31.12.2021 г составляет 44 работающих, на 31.12.2020 г составляло 24.
- 1.8. Бухгалтерская отчетность ООО «ИВКС» за 2021 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 2021 год.», учетная политика действует на 2021г.

Сведения по отчётности Общества и результатам за отчетный период 2021 года .

2. 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:	2021г	доля 2021г	2020г	увеличение выручки в (раз)
Передача прав на ПО (лицензии), роялти.	370 620	63,82%	340 329	1,09
Сертификаты на техническую поддержку	203 779	35,09%	10 610	19,21
Работы, услуги	3 889	0,67%	84 445	0,05
Товары, оборудование	251	0,04%	-	1
Услуги за пределами РФ	50	0,01%	-	1
Передача прав(лицензии) за пределами РФ	2 178	0,37%	266	8,19
Итого (тыс.руб) :	580 767	100%	435 650	1,33

3. Расшифровка строк 2120, 2210, 2220 отчета о финансовых результатах за 2021 год

(тыс.руб)	2021г	2020
Себестоимость продаж	(84 198)	(93 953)
Валовая прибыль (убыток)	496 569	341 697
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы	(132 484)	(54 724)
Прибыль (убыток) от продаж (тыс.руб)	364 085	286 973

В сравнении с 2020 годом в 2021 году увеличение валовой прибыли в 1,45 раза,
Выручка выросла в 1,33 раза

4. Прочие расходы и доходы в 2021г. из отчета ОФР (тыс.руб), расшифровка :

Показатели -статьи, тыс.руб.	2021г	2020г
Проценты к получению	2 161	1 809
Проценты к уплате	(2 670)	(59)
Прочие доходы	110 703	45
В том числе прочие:		
Курсовые разницы	354	45
Услуги Факторинга	104 333	-
Восстановление резерва по годовому бонусу	5 983	-
Прочие доходы	33	-
Прочие расходы	(109 482)	(2 183)
в том числе:		
Курсовые разницы	(264)	(125)
Услуги банков	(4 668)	(1 393)
Пени, штрафы, неустойки	(196)	(10)
Услуги Факторинга	(104 333)	
Прочие расходы	(21)	(655)
ИТОГО прибыль до налогообложения (тыс.руб)	364 797	286 585

Увеличение прибыли до налогообложения за 2021г в 1,27 раза в сравнении с 2020г.

5. Расчеты по налогу на прибыль

- по бухгалтерскому учету налог на прибыль за 2021 год составляет 9 836 тыс.руб., за 2020 год 6 994 тыс.руб.

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.

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности по итогам 2021года.

Чистая прибыль, полученная в 2021 году составляет сумму в размере: 354 961 тыс.руб.

полученная прибыль за 2020 год составляет сумму в размере 279 591 тыс.руб

7. Дивиденды 2021 года, выплата:

В дату 01.02.2021г произведено распределение дивидендов по итогам отчетности 12-ти месяцев 2020 г, согласно Протокола внеочередного общего собрания участников Общества Протокол № 13/1/2023 01.02.21г. «О распределении части чистой прибыли ООО «ИВКС» за 12 месяцев 2020 года». Распределение произведено согласно долям участников Общества, в общей сумме 46 251 тыс. рублей.

8. 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.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

8.1. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

Раскрытие:

ФСБУ 6/2020 "Основные средства":

1. В 2021г Обществом принято в состав лизингового ОС Транспортные Средства на сумму 29 117 тыс.руб.

8.2 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. Также АО «ОЭЗ ИННОПОЛИС» предоставляет услуги по размещению оборудования.

Обороты за 2021г составили:

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

с учетом депозита

Обороты за 2020г составили:

Аренда помещения	- 825 тыс.рублей,
Услуги по размещению оборудования	- 62 тыс. рублей
Расчеты произведены в сумме	- 887 тыс.рублей

с учетом депозита

8.3. Нематериальные активы.

Общество применяет в 2021 г 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 2021г проведены разработка НМА в виде новых релизов ПО, собственными силами и с привлечением подрядчиков.

Балансовая стоимость Нематериальных активов в собственности Общества на 31.12.2021 составляет сумму 5 107 тыс. рублей.

Перечень, тыс.руб. :

Сервер видеоконференций ИВКС(01.02.2018)	5 103
ПО сервер видеоконференций ИВА релиз7	1
IVA Connect :	3
Программа для ЭВМ "IVA Connect.Desktop"	1
Программа для ЭВМ "IVA Connect.Mobile (Android)"	1
Программа для ЭВМ "IVA Connect.Mobile (ios)"	1
Итого	5 107

8.4. 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 запасов

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**

8.5. 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.

8.6. 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

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%.

8.7. 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 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.

8.8. 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.

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%)

8.9. 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 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	74,2926	73,8757

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.

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

В 2021 г. в бухгалтерском и налоговом учетах создаются резервы по сомнительным долгам, на оплату очередных отпусков работников.

8.11. Заработная плата

По расчетам с сотрудниками на 31.12.2021 г. задолженность отсутствует.

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 31.12.2021г утвержден списочный состав, по состоянию на 31.12.2021 г: 52 сотрудника, на 31.12.2020г по штатному расписанию списочный состав составлял 40 сотрудников,

8.12. 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.

9. 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	Генеральный директор	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной
2	Васильев Вадим Викторович	Участник	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной
3	Петров Виктор Александрович	участник	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной

1. Раскрытие: Сальдо по связанным сторонам в ОФР за отчетные 2021, 2020 года на 31 декабря :

№	Наименование	Виды операций	Строка ОФР	2021 (тыс.руб)	2020 (тыс.руб)
1	Иодковский С.Э., Генеральный директор	1. расчеты по заработной плате	2220	1 227	-
2	Учредитель Васильев В.В., Директор по проектам /Проектный офис/	1. Проценты по займу выданному в 2020г, ставка 5,5%, срок до 31.07.2023	2320	1 888	1 378
		2. расчеты по заработной плате	2220	3 189	3 127
3	Учредитель Петров В.А., Заместитель генерального директора по исследованиям и разработке	1. расчеты по заработной плате	2220	5 422	3 911

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

№.	Наименование	Виды операций	Стр. баланса	на 31.12.2021, (тыс.руб)	на 31.12.2020, (тыс.руб)
1	Иодковский С.Э., Генеральный директор	1. Расчеты по займам выданным, ставка 5,5%, срок до 31.07.2023, (Заемщик)	1240 1230	3 669 6	- -
2	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	16 157 1 888	41 550 1 692
		2. расчеты по дивидендам	1520	-	6 226
3	Учредитель Петров В.А., Заместитель генерального директора по исследованиям и разработке	1. Кредиторская задолженность	1520	-	-
		2. расчеты по дивидендам	1520	-	-

10. События после отчетной даты

Состав участников Общества на момент выпуска отчетности

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

В 1-м квартале 2024г, по итогам 2022г. на основании общего собрания участников Общества произошло распределение чистой прибыли Общества между участниками, согласно долей участия.

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

В 2024 г. 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



Иодковский С.Э.

Приложение №5. Положение о внутреннем аудите

УТВЕРЖДЕНО
решением Совета директоров АО «ИВА»
от 22.04.2024 (протокол № 3 от
22.04.2024)

ПОЛОЖЕНИЕ О ВНУТРЕННЕМ АУДИТЕ
Акционерного общества «ИВА»

г. Москва, 2024 г.

1. ВВЕДЕНИЕ

1.1. Настоящее Положение о внутреннем аудите (далее – **Положение**) принято в соответствии с применимым законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также уставом и внутренними документами Акционерного общества «ИВА» (далее – **Общество**).

1.2. Положение содержит цели, функции и задачи, общую характеристику и процедуры функционирования подразделения внутреннего аудита, определяет права и обязанности подразделения внутреннего аудита и права и обязанности его сотрудников.

1.3. Внутренний аудит в Обществе осуществляется специально созданным внутренним подразделением Общества (далее – **Подразделение внутреннего аудита, Подразделение**). Целью деятельности Подразделения внутреннего аудита Общества является обеспечение эффективности функционирования всех видов деятельности на всех уровнях управления Общества, проведение независимых и объективных внутренних аудиторских проверок на основе риск-ориентированного подхода, а также защита законных интересов Общества и его акционеров.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ, ФУНКЦИИ И ЗАДАЧИ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

2.1. Подразделение внутреннего аудита осуществляет внутренний аудит и анализ в соответствии с годовым планом аудита, одобренным Комитетом по аудиту Совета директоров Общества (далее – **Комитет по аудиту**).

2.2. Основными задачами Подразделения внутреннего аудита являются:

2.2.1. содействие исполнительным органам и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению Обществу;

2.2.2. аудит бизнес-процессов, совершаемых структурными подразделениями и работниками Общества, для достижения основных целей Общества;

2.2.3. подготовка и предоставление Комитету по аудиту и Совету директоров Общества отчетов по результатам деятельности Подразделения, которые, в том числе, включают информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах выполнения плана деятельности Подразделения внутреннего аудита, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;

2.2.4. проверка соблюдения единоличным исполнительным органом Общества и работниками Общества положений законодательства и внутренних политик Общества, касающихся инсайдерской информации;

2.2.5. взаимодействие с Советом директоров Общества, комитетами при Совете директоров Общества и аудиторской организацией Общества.

2.3. Подразделение внутреннего аудита является структурным подразделением Общества.

2.4. Организационная структура, бюджет и годовой план аудита Подразделения внутреннего аудита должны быть одобрены Комитетом по аудиту и согласованы Советом директоров.

2.5. Подразделение внутреннего аудита при осуществлении своей деятельности руководствуется принципами независимости, объективности, компетентности и профессионализма.

2.6. Подразделение внутреннего аудита оценивает эффективность систем внутреннего контроля Общества и его дочерних и подконтрольных компаний и предлагает рекомендации по результатам оценки. В рамках указанной функции Подразделение реализует следующие мероприятия:

- 2.6.1. анализ соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целям Общества, проверку обеспечения надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции;
- 2.6.2. проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности; определение того, насколько результаты деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений Общества соответствуют поставленным целям;
- 2.6.3. определение адекватности критериев, установленных Генеральным директором для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей;
- 2.6.4. выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) Обществу достичь поставленных целей;
- 2.6.5. оценку результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию системы внутреннего контроля, реализуемых Обществом на всех уровнях управления;
- 2.6.6. проверку эффективности и целесообразности использования ресурсов;
- 2.6.7. проверку обеспечения сохранности активов;
- 2.6.8. проверку соблюдения требований законодательства, устава и внутренних документов Общества.
- 2.7. Подразделение внутреннего аудита оценивает эффективность процесса управления рисками в Обществе и предлагает рекомендации по результатам таких оценок. В рамках указанной функции Подразделение реализует следующие мероприятия:
- 2.7.1. проверку достаточности и состоятельности элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов, нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие структурных подразделений в рамках системы управления рисками, отчетность);
- 2.7.2. проверку полноты выявления и корректности оценки рисков руководством Общества на всех уровнях его управления;
- 2.7.3. проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов;
- 2.7.4. проверку эффективности мер реагирования на риски и их удержание в пределах риск-аппетита Общества;
- 2.7.5. проверку порядка сбора и обмена информацией о рисках внутри Общества для обеспечения надлежащего реагирования на риски;
- 2.7.6. проведение анализа информации о реализовавшихся рисках (выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств).
- 2.8. Подразделение внутреннего аудита осуществляет оценку корпоративного управления в Обществе и предлагает рекомендации по результатам таких оценок. В рамках указанной функции Подразделение реализует следующие мероприятия:
- 2.8.1. проверку соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Общества;
- 2.8.2. проверку порядка постановки целей Общества, мониторинга и контроля их достижения;
- 2.8.3. проверку процесса принятия стратегических и операционных решений в Обществе;
- 2.8.4. проверку уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления Общества, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами;

2.8.5. проверку обеспечения прав акционеров и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;

2.8.6. проверку процедур раскрытия информации о деятельности Общества и подконтрольных организаций, и прочее.

2.9. Подразделение внутреннего аудита проводит аудит в области ИТ, а именно, оценку безопасности и эффективности информационных систем Общества и его дочерних и подконтрольных компаний на предмет конфиденциальности, достоверности и наличия данных и процессов их обработки.

2.10. Подразделение внутреннего аудита предоставляет необходимые консультации руководству Общества, его дочерним и подконтрольным компаниям по соответствующим планам корректировочных действий, вытекающих из осуществляемого им аудита, и оценивает эффективность реализации руководством корректировочных действий согласно таким планам.

2.11. Подразделение внутреннего аудита взаимодействует с другими подразделениями Общества.

2.12. Подразделение внутреннего аудита предоставляет руководству Общества необходимые консультации по вопросам, относящимся к организации внутреннего контроля и управления рисками, а также по любым другим вопросам, которые относятся к компетенции Подразделения, определенной в Положении.

2.13. По требованию Совета директоров Общества Подразделение внутреннего аудита выполняет иные специальные поручения, включая расследования по поводу мошенничества.

2.14. Комитет по аудиту вправе привлекать Подразделение внутреннего аудита для участия в других проектах, выходящих за пределы утвержденного годового плана аудита.

3. ПОДОТЧЕТНОСТЬ И НЕЗАВИСИМОСТЬ

3.1. Для обеспечения независимости Подразделения внутреннего аудита его Руководитель административно подотчетен Генеральному директору Общества, а в функциональном отношении – Совету директоров Общества. Руководитель отвечает за планирование и организацию работы Подразделения внутреннего аудита, а также выполнение годового плана аудита.

3.2. Руководитель Подразделения внутреннего аудита не должен осуществлять управление функциональными направлениями деятельности Общества, требующими принятия управленческих решений в отношении объектов аудита.

3.3. Совет директоров принимает решения о назначении на должность и об освобождении от должности Руководителя Подразделения внутреннего аудита, а также принимает решение об утверждении условий трудового договора (иного договора, оформляющего трудовые отношения) с ним, включая размер вознаграждения, после предварительного рассмотрения указанных вопросов Комитетом по аудиту. Генеральный директор назначает Руководителя Подразделения только на основании решения Совета директоров.

3.4. Ежегодно Руководитель направляет Комитету по аудиту предложения по организационной структуре Подразделения внутреннего аудита, его бюджету и годовому плану аудита.

3.5. Руководитель регулярно представляет Комитету по аудиту и Генеральному директору краткие отчеты о деятельности Подразделения внутреннего аудита за квартал и/или год, указывая необходимые сведения о:

- этапах выполнения годового плана аудита;
- существенных недостатках и низкой эффективности системы внутреннего контроля, процессе управления рисками и соответствующих планах корректирующих действий руководства;

- результатах осуществления руководством планов корректирующих действий, выработанных по итогам аудита;
- существенных препятствиях, ограничениях полномочий и/или бюджета на реализацию внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное выполнение Подразделением внутреннего аудита своих обязанностей, а также о предлагаемых мерах по устранению таких препятствий и ограничений. В своей деятельности сотрудники Подразделения внутреннего аудита руководствуются Положением, внутренними документами Общества, международными стандартами профессиональной деятельности в области внутреннего аудита, кодексом этики международного института внутренних аудиторов, а также другими документами, регулирующими деятельность внутренних аудиторов.

3.6. Руководитель уполномочен:

- обращаться к членам Совета директоров;
- запрашивать информацию и документы, необходимые для выполнения поручений в рамках внутреннего аудита у любого соответствующего должностного лица Общества;
- получать информацию о существующих и перспективных стратегических планах Общества и проектах решений и резолюций органов управления;
- информировать Комитет по аудиту о предложениях по повышению качества системы внутреннего контроля, существующих систем, процессов, стандартов повседневной деятельности Общества и другим вопросам в рамках полномочий Подразделения внутреннего аудита в порядке, определенном в настоящем Положении;
- привлекать сторонних экспертов к выполнению поручений по аудиту после получения соответствующего одобрения Комитета по аудиту.

3.7. Сотрудники Подразделения внутреннего аудита уполномочены:

- требовать предоставления любой информации и доступа к любым активам, документам, бухгалтерской документации и прочей информации, а также делать копии документов, необходимых для исполнения их должностных обязанностей;
- опрашивать должностных лиц и сотрудников Общества;
- анализировать и изучать документы, затребованные в процессе аудита, и направлять Руководителю Подразделения внутреннего аудита копии таких документов и/или соответствующую информацию;
- осуществлять мониторинг корректирующих действий руководства по результатам проведения аудита;
- представлять предложения по улучшению существующих систем, процессов и стандартов работы Подразделения внутреннего аудита, а также готовить для Руководителя Подразделения внутреннего аудита комментарии в той или иной области полномочий Подразделения внутреннего аудита.

4. ОГРАНИЧЕНИЯ

4.1. Руководитель Подразделения внутреннего аудита и внутренние аудиторы ни при каких обстоятельствах не должны:

- исполнять функциональные обязанности в рамках Общества, его дочерних и подконтрольных обществ, которые не имеют отношения к аспектам внутреннего аудита, предусмотренным Положением;
- инициировать, санкционировать и осуществлять сделки, прямо не относящиеся к их должностным обязанностям;

- осуществлять управление и контроль в отношении сотрудников других подразделений Общества, его дочерних и подконтрольных обществ, кроме тех случаев, когда такие сотрудники назначены для выполнения задач внутреннего аудита в пределах обязанностей Подразделения внутреннего аудита;
- участвовать в деятельности любого рода, которая может или считается, что она может сказаться на их объективности и независимости;
- использовать конфиденциальную информацию в личных или любых других целях в нарушение законодательства или интересов Группы;
- принимать ценности, товары или услуги в дар, которые могут или считается, что они могут повлиять на их профессиональное суждение или считаются такими.

5. ОБЕСПЕЧЕНИЕ И ОЦЕНКА КАЧЕСТВА

5.1. Подразделение внутреннего аудита принимает обязательство применять и соблюдать Международные стандарты профессиональной практики внутреннего аудита, устанавливаемые и опубликованные Институтом внутренних аудиторов.

5.2. Комитет по аудиту осуществляет годовую оценку работы и результатов Подразделения внутреннего аудита. Оценка выполняется путем сопоставления с основными индикаторами результатов деятельности, заблаговременно согласованными с Руководителем Подразделения внутреннего аудита и одобренными Советом директоров.

5.3. Руководитель Подразделения внутреннего аудита разрабатывает и реализует программу оценки в рамках Подразделения внутреннего аудита.

6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

6.1. Руководитель Подразделения внутреннего аудита ежегодно оценивает вопрос о целесообразности внесения изменений в Положение.

6.2. Инициировать внесение изменений в Положение могут Совет директоров, Комитет по аудиту, руководитель Подразделения внутреннего аудита.

6.3. Положение, все изменения и дополнения к нему одобряет Совет директоров Общества.

6.4. В случае приобретения Обществом публичного статуса Положение продолжает действовать.

Приложение №6. Положение о Комитете по аудиту

УТВЕРЖДЕНО
решением Совета директоров АО «ИВА»
от 22.04.2024 (протокол № 3 от
22.04.2024)

ПОЛОЖЕНИЕ О КОМИТЕТЕ ПО АУДИТУ
Совета директоров Акционерного общества «ИВА»

г. Москва, 2024 г.

Настоящее положение (далее – **Положение**) о Комитете по аудиту Совета директоров Акционерного общества «ИВА» (далее также – **Общество**) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Кодексом корпоративного управления, одобренным Советом директоров Банка России 21 марта 2014 года, Правилами листинга ПАО Московская Биржа, уставом Общества и иными внутренними документами Общества.

Положение является основным документом, регламентирующим деятельность Комитета по аудиту Совета директоров Общества (далее – **Комитет**) и определяющим его основные цели деятельности, компетенцию, полномочия, а также структуру, порядок формирования состава Комитета и порядок его работы.

Комитет является коллегиальным совещательным органом Совета директоров Общества (далее – **Совет директоров**), не является органом управления Общества согласно законодательству Российской Федерации и не может выступать в отношениях с третьими лицами от имени Общества.

В своей деятельности Комитет полностью подотчетен Совету директоров.

1. Цели и функции Комитета

1.1 Основной целью Комитета является содействие эффективному выполнению функций Совета директоров в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.2 Основными функциями Комитета являются:

- а) контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности Общества;
- б) контроль за надежностью и эффективностью функционирования системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;
- в) обеспечение независимости и объективности осуществления функций внутреннего и внешнего аудита;
- г) противодействие недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц.

1.3 Основными полномочиями Комитета являются:

1.3.1 В области бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности:

- а) контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и годовой и промежуточной консолидированной финансовой отчетности Общества;
- б) анализ существенных положений учетной политики для целей формирования финансовой отчетности Общества;
- в) участие в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и консолидированной финансовой отчетности Общества, а также подготовка рекомендаций Совету директоров, касающихся ее утверждения;
- г) анализ годовой финансовой отчетности и соответствующих документов, подаваемых в регулирующие органы, с целью определения их полноты, непротиворечивости информации, и представления обоснованной и ясной оценки финансового положения Общества, показателей деятельности Общества и перспектив Общества;
- д) анализ промежуточной финансовой отчетности совместно с руководством Общества и внешними аудиторами до подачи в регулирующие органы, с целью оценки полноты и непротиворечивости информации.

1.3.2 В области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления:

- а) анализ и контроль за адекватностью, надежностью и эффективностью функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля Общества, включая системы информационной и технологической безопасности;
- б) оценка эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Общества, практики корпоративного управления и подготовку предложений по их совершенствованию;
- в) анализ и оценка исполнения политики в области управления рисками и внутреннего контроля;
- г) контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства, а также этических норм, правил и процедур Общества, требований бирж;
- д) анализ и оценка исполнения политики управления конфликтом интересов (соответствующих положений внутренних документов Общества, регулирующих управление конфликтом интересов);
- е) оценка процедур, используемых Обществом для выявления основных рисков, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью Общества, и оценку соответствующих процедур контроля (включая процедуры контроля потерь и страхования рисков) с целью определения их надежности, достаточности и эффективности;
- ж) рассмотрение и анализ отчетов внутренних и внешних аудиторов по оценке системы внутреннего контроля и бизнес-рисков, существенных замечаний и рекомендаций, содержащихся в таких отчетах, а также рассмотрение ответов руководства Общества и действий, предпринятых для устранения замечаний, контроль за своевременностью рассмотрения замечаний.

1.3.3 В области проведения внутреннего аудита:

- а) обеспечение независимости и объективности осуществления функций внутреннего аудита в Обществе;
- б) рассмотрение плана работы подразделения внутреннего аудита, а при его отсутствии – уполномоченного лица, осуществляющего функцию внутреннего аудита в Обществе (далее – **Подразделение внутреннего аудита**), анализ соответствующего бюджета Подразделения внутреннего аудита (а также любых последующих изменений), а также рассмотрение отчетов Подразделения внутреннего аудита, результатов проведенных проверок, оценок системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления, в том числе планов по устранению выявленных недостатков;
- в) подготовка рекомендаций по внесению изменений и дополнений и утверждению политики в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите);
- г) предварительное рассмотрение вопросов о назначении на должность (освобождении от занимаемой должности) руководителя Подразделения внутреннего аудита и размере его вознаграждения;
- д) рассмотрение существующих ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита и обеспечение устранения необоснованных ограничений деятельности Подразделения внутреннего аудита;
- е) оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита;
- ж) обеспечение эффективного взаимодействия между Подразделением внутреннего аудита и внешними аудиторами Общества.

1.3.4 В области внешнего аудита:

- а) надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов;
- б) оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Общества, включая оценку кандидатов в аудиторы Общества, выработку предложений по назначению, переизбранию и отстранению внешних аудиторов Общества, по оплате их услуг и условиям их привлечения;
- в) обеспечение эффективного взаимодействия между Подразделением внутреннего аудита и внешних аудиторов;
- г) рассмотрение иных вопросов, которые находятся в компетенции Совета директоров и могут повлиять на достоверность финансовой отчетности Общества.

1.3.5 В области противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц:

- а) контроль эффективности функционирования системы выявления и оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества (в том числе недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации) и третьих лиц, а также об иных нарушениях в Обществе;
- б) контроль за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации;
- в) контроль за реализацией мер, принятых исполнительным руководством Общества по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.

1.4 По решению Совета директоров на рассмотрение Комитета могут быть вынесены иные вопросы, не предусмотренные Положением.

1.5 Комитет может адаптировать свою деятельность для приведения ее в соответствие с изменениями финансово-хозяйственной обстановки, потребностей акционеров и требованиями действующего законодательства.

2. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ КОМИТЕТА

2.1 Комитет вправе:

2.1.1 на постоянной или временной основе привлекать и по своему усмотрению пользоваться услугами независимых от менеджмента Общества консультантов, экспертов и советников, необходимых Комитету для выполнения своих обязанностей;

2.1.2 привлекать сотрудников Общества, в компетенции, полномочиях и (или) должностных обязанностях которых находится решение и (или) подготовка соответствующих вопросов, включая хранение и обработку информации, необходимых для их решения. Решения Комитета о привлечении таких сотрудников основываются на решениях Совета директоров Общества и носят обязательный характер как для привлекаемых сотрудников, так и для самого Общества;

2.1.3 запрашивать и получать необходимые для выполнения обязанностей документы и информацию у должностных лиц Общества.

2.2 Комитет обязан:

2.2.1 осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно в интересах Общества;

2.2.2 своевременно предоставлять Совету директоров экономически и юридически обоснованные рекомендации (заключения) по вопросам, включенным в повестку дня заседания Совета директоров, отнесенным к компетенции Комитета;

2.2.3 своевременно информировать Совет директоров о выявленных, в пределах своей компетенции рисках, которым подвержено Общество;

2.2.4 соблюдать все правила и процедуры, предусмотренные внутренними документами Общества и связанные с режимом безопасности и сохранностью конфиденциальной информации Общества;

2.2.5 предоставлять отчет о деятельности Комитета и оценке проведения внутреннего и внешнего аудита Общества по итогам отчетного года;

2.2.6 соблюдать иные обязанности, предусмотренные Положением.

3. СОСТАВ КОМИТЕТА

3.1 Комитет формируется решением Совета директоров в количестве не менее 3 (трех) членов Совета директоров.

3.2 Члены Комитета могут быть избраны в состав Комитета неограниченное количество раз с учетом положений п. 3.3 ниже.

3.3 После включения ценных бумаг Общества в котировальный список ценных бумаг ПАО Московская Биржа Комитет должен состоять только из членов Совета директоров, являющихся независимыми директорами, а если это невозможно в силу объективных причин, – большинство членов Комитета должны составлять независимые директора, а остальными членами Комитета по аудиту могут быть члены Совета директоров, не являющиеся единоличным исполнительным органом Общества.

3.4 Срок полномочий членов Комитета не может превышать срок полномочий действующего на момент назначения состава Совета директоров. Полномочия члена Комитета прекращаются с момента прекращения у члена Комитета полномочий члена Совета директоров (в том числе, при выбытии из состава Совета директоров). Полномочия всех членов Комитета, а также любого из членов Комитета могут быть прекращены в любое время по решению Совета директоров.

3.5 Комитет возглавляет Председатель, утверждаемый Советом директоров из числа членов Комитета, являющихся независимыми директорами. Председатель Совета директоров не может являться Председателем Комитета.

3.6 Председатель Комитета не может быть избран Председателем другого комитета Совета директоров Общества.

3.7 Один из независимых директоров – член Комитета – должен обладать опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита финансовой отчетности.

3.8 При принятии Советом директоров решения о создании Комитета до сведения членов Совета директоров должна быть доведена информация о работе Комитета прежнего состава Совета директоров.

3.9 По решению Совета директоров полномочия любого члена Комитета (всех членов) могут быть прекращены досрочно. Председатель и члены Комитета могут сложить с себя свои полномочия при направлении заявления в Председателю Совета директоров Общества.

3.10 Председатель Комитета:

- обеспечивает разработку и вынесение на утверждение Комитета плана работы Комитета;

- организует работу и созывает заседания Комитета и председательствует на них;
- определяет форму проведения, дату, время и место проведения заседаний Комитета, а также повестку дня заседаний Комитета;
- определяет список лиц, приглашаемых для участия в заседании Комитета;
- организует ведение протокола заседаний Комитета (далее — Протокол) и подписывает его;
- дает поручения членам Комитета, связанные с необходимостью более детального изучения вопросов и подготовкой материалов для рассмотрения на заседании Комитета;
- докладывает о результатах работы Комитета на заседаниях Совета директоров;
- осуществляет контроль исполнения принятых решений;
- выполняет иные функции, вытекающие из целей и существа деятельности Комитета.

4. Организация деятельности Комитета

4.1 План работы Комитета составляется с учетом плана работы Совета директоров и предложений Председателя, а также членов Комитета сроком на один календарный год и утверждается на очном заседании Комитета.

4.2 Заседания Комитета проводятся регулярно, но не реже 4 (четырёх) раз в год. Повестка дня заседаний должна включать следующие обязательные вопросы:

- 4.2.1 о предварительном утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- 4.2.2 о предварительном утверждении годовой консолидированной финансовой отчетности;
- 4.2.3 о рассмотрении плана работы (деятельности) и бюджета Подразделения внутреннего аудита;
- 4.2.4 о результатах деятельности Подразделения внутреннего аудита.

4.3 Повестку дня заседания определяет Председатель Комитета.

4.4 Вопросы, предлагаемые на рассмотрение Комитета, направляются на имя Председателя Комитета через секретаря Комитета способом, позволяющим зафиксировать факт их отправки.

4.5 Предложения о включении в повестку дня заседания Комитета вопросов, относящихся к компетенции Комитета, могут быть внесены следующими лицами: членами Комитета, членами Совета директоров, не являющимися членами Комитета; Генеральным директором; внешним аудитором Общества; руководителем Подразделения внутреннего аудита.

4.6 При внесении в повестку дня заседания Комитета того или иного вопроса должна раскрываться и доводиться до сведения Комитета вся информация о наличии личной заинтересованности члена Комитета в его рассмотрении. Данная информация отражается в Протоколе.

4.7 По решению большинства членов Комитета повестка дня заседания может быть изменена и (или) дополнена непосредственно в ходе заседания Комитета.

4.8 Лица, не являющиеся членами Комитета, включая членов Совета директоров, могут посещать заседания Комитета только по приглашению Председателя Комитета.

5. ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ И РЕГЛАМЕНТ РАБОТЫ

5.1 Заседания Комитета проводятся в очной форме (путем совместного присутствия). При проведении заседания Комитета в очной форме (путем совместного присутствия членов Комитета для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование) могут использоваться информационные и коммуникационные технологии, включая использование систем видеоконференц-связи, позволяющие обеспечить возможность дистанционного участия в заседании Комитета, обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование, без присутствия в месте проведения заседания Комитета. Лица, приглашенные для участия в заседании Комитета, могут представить свои письменные мнения по вопросам повестки дня.

5.2 В целях оперативного решения задач, стоящих перед Комитетом, допускается проведение заочного голосования по вопросам повестки дня, осуществляемое путем письменного опроса членов Комитета.

5.3 Решение о созыве заседаний принимает Председатель Комитета.

5.4 Комитет может проводить свои заседания совместно с другими комитетами Совета директоров.

5.5 Председатель Комитета или по его поручению секретарь Комитета направляет членам Комитета, а также иным заинтересованным лицам (приглашенным или имеющим право присутствовать на заседании Комитета) уведомление о дате, повестку дня и материалы к заседанию Комитета не позднее, чем за 3 (три) дня до заседания по электронной почте.

5.6 Члены Комитета обладают равными правами при принятии решений по рассматриваемым на заседании вопросам. Каждый член Комитета обладает одним голосом. Передача права голоса членом Комитета иному лицу, в том числе другому члену Комитета, не допускается.

5.7 Заседание Комитета является правомочным (имеется кворум), если в нем приняли участие не менее половины от общего числа членов Комитета. В случае отсутствия кворума Председатель Комитета обязан принять решение о переносе заседания Комитета.

5.8 Решение считается принятым, если «за» проголосовало большинство членов Комитета, принимавших участие в заседании. В случае отсутствия члена Комитета на заседании по уважительной причине (болезнь, командировка и т.д.) он вправе представить Комитету свои предложения по проектам решений по вопросам повестки дня в письменном виде.

5.9 В случае несогласия с принятым решением член Комитета вправе изложить в письменном виде свое особое мнение, которое подлежит приобщению к Протоколу.

5.10 На заседаниях Комитета ведется Протокол, в котором указывается место и время проведения заседания (дата и время окончания приема бюллетеней и подведения итогов голосования), лица, принявшие участие в заседании (заочном голосовании), повестка дня, вопросы, поставленные на голосование, предложения членов Комитета по рассматриваемым вопросам, итоги голосования и принятые решения. Протокол подписывает Председатель Комитета, который несет ответственность за правильность его составления, и секретарь Комитета. Подлинники Протоколов учитываются и хранятся в Обществе.

5.11 Организационно-техническое обеспечение деятельности Комитета осуществляет секретарь Комитета. Функции секретаря Комитета осуществляет корпоративный секретарь Общества либо секретарь Комитета, утверждаемый решением Комитета по представлению Председателя Комитета.

5.12 Секретарь Комитета обеспечивает хранение Протоколов и их доступность для ознакомления всеми членами Совета директоров Общества.

6. КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ

6.1 В период исполнения обязанностей члена Комитета, а также после окончания срока полномочий в Комитете, лица, являющиеся (являвшиеся) членами Комитета, обязаны соблюдать требования конфиденциальности в отношении получаемой ими в связи с их деятельностью в Комитете информации, не являющейся общедоступной.

7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

7.1 Положение, а также любые изменения и дополнения к нему, включая новую редакцию Положения, утверждаются Советом директоров.

7.2 Все вопросы, не урегулированные в Положении, регулируются действующим законодательством РФ, уставом Общества, внутренними документами Общества.

7.3 В случае если в результате изменения законодательства РФ и/или нормативных правовых актов Российской Федерации отдельные пункты Положения вступают в противоречие с ними, указанные пункты утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение в соответствующей части Положения действует законодательство РФ.

Приложение №7. Политика по управлению рисками и внутреннему контролю

УТВЕРЖДЕНО
решением Совета директоров АО «ИВА»
от 22.04.2024 (протокол № 3 от 22.04.2024)

**ПОЛИТИКА
ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕМУ КОНТРОЛЮ
Акционерного общества «ИВА»**

г. Москва, 2024 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящая Политика по управлению рисками и внутреннему контролю (далее – **Политика**) определяет цели, задачи и систему управления рисками и внутреннего контроля Акционерного общества «ИВА» (далее – **Общество**).

1.2. Система управления рисками и внутреннего контроля (далее – **СУРиВК**) является частью системы корпоративного управления и направлена на обеспечение устойчивого развития Общества и юридических лиц, финансовая отчетность которых консолидируется с финансовой отчетностью Общества по международным стандартам финансовой отчетности (далее также – **Группа**) в долгосрочной перспективе посредством своевременного выявления потенциальных рисков и управления существенными рисками.

1.3. Политика Общества в области управления рисками состоит в предупредительном ограничении принимаемых рисков и эффективном управлении ресурсами для минимизации непредвиденных потерь от рисков с учетом приемлемого для акционеров и руководства Общества соотношения между риском и доходностью деятельности и проектов.

1.4. Положения Политики являются основой для организации работы по управлению рисками и внутреннего контроля в Обществе, в том числе для разработки нормативных документов, регламентирующих управление рисками и внутренний контроль.

1.5. Политика описывает распределение функций, связанных с управлением рисками и внутренним контролем, между Советом директоров, Генеральным директором и структурными подразделениями Общества.

1.6. В Обществе используется подход, при котором за счет резервов покрываются ожидаемые потери, а неожиданные потери покрываются за счет собственного капитала. Соответственно, размер резервов и капитала Общества оказывает влияние на величину принимаемых Обществом рисков.

2. Цели и задачи СУРиВК

2.1. СУРиВК – это совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых Обществом для достижения стратегических целей Общества и Группы.

2.2. Функционирование СУРиВК является систематическим, интегрированным в стратегическое и оперативное управление на всех уровнях, охватывающим все подразделения и всех работников Общества при осуществлении ими своих функций.

2.3. Целями СУРиВК являются:

- обеспечение достаточной уверенности в достижении стоящих перед Обществом и Группой целей;
- обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности Общества и Группы.

2.4. Основными задачами СУРиВК являются:

- своевременное выявление и управление рисками, влияющими на достижение целей Общества и Группы;
- своевременная адаптация Общества и Группы к изменениям во внутренней и внешней среде;
- обеспечение сохранности активов;
- содержательность и устойчивость результатов проектной деятельности в Обществе и Группе;

- обеспечение полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и другой отчетности;
- контроль соблюдения законодательства, а также внутренних политик, регламентов и процедур Общества и Группы.

3. Компоненты СУРиВК

СУРиВК состоит из взаимосвязанных компонентов, которые являются необходимыми инструментами для достижения целей и действуют в составе единого комплекса мер:

3.1. Управление и культура – совокупность локальных нормативных актов, правил и процедур, характеризующих функционирование СУРиВК, отражающих его ценности, влияние на корпоративную культуру и стиль деятельности.

Основными факторами, формирующими данный компонент СУРиВК, являются:

- осуществление Советом директоров надзорной функции за управлением рисками. Совет директоров оценивает эффективность СУРиВК через ее вклад в создание стоимости;
- Общество устанавливает организационную структуру, порядок подчиненности, полномочия, зоны ответственности для достижения целей по внутреннему контролю и управлению рисками. Структура определяется с учетом стратегических целей Общества;
- определение желаемой культуры. В Обществе создана риск-культура, которая формирует подход к идентификации, анализу и управлению рисками. Риск-ориентированный подход, используемый при принятии решений, является частью корпоративной культуры;
- мотивация. Общество развивает мотивацию сотрудников к риск-ориентированному подходу через включение в систему ключевых показателей эффективности показателей, связанных с риском;
- демонстрация приверженности ключевым ценностям. Понимание ключевых ценностей Общества формирует фундамент для СУРиВК;
- обучение принципам СУРиВК. Программы обучения сотрудников Общества, реализуемые в рамках развития риск-культуры, а также и функционирования системы комплаенс, способствуют эффективному функционированию СУРиВК Общества на уровне владельцев риска;
- привлечение, развитие и удержание квалифицированных специалистов. Общество придерживается стратегии постоянного развития и повышения квалификации работников, осуществляет политику по найму, поощрению и нематериальной мотивации работников, пересмотр требований к работникам в соответствии с изменением целей Общества.

3.2. Стратегия и постановка целей – предварительные условия для выявления и оценки рисков. Общество определяет стратегические цели с последующей декомпозицией их в цели и задачи конкретных подразделений. Цели и задачи СУРиВК соответствуют стратегическим направлениям деятельности Общества.

Основными факторами, характеризующими стратегию и постановку целей с точки зрения СУРиВК, являются:

- анализ условий ведения деятельности. Общество учитывает, как внутренние, так и внешние условия ведения бизнеса при разработке стратегии, проецируя их, в том числе, на цели и задачи СУРиВК;

- определение риск-аппетита. Общество определяет приемлемый уровень потерь, которые оно может понести в процессе достижения поставленных целей;
- оценка стратегических альтернатив. Общество проводит анализ альтернативных вариантов реализации стратегии, включая анализ рисков и возможностей.

3.3.Функционирование – непрерывный циклический процесс, состоящий из следующих этапов:

Идентификация рисков:

Выявление риска, определение отношения к различным видам рисков, представляющих собой угрозу для деятельности Общества.

Анализ и оценка рисков:

- качественная и количественная оценка (измерение) отдельных видов рисков с учетом вероятности их возникновения;
- установление взаимосвязей между отдельными видами рисков с целью оценки воздействия мероприятий, планируемых для ограничения одного вида риска, на рост или уменьшение уровня других рисков;
- проведение полного анализа уровня рисков по совершенным и планируемым Обществом и Группой операций с целью определения суммарного размера риска;
- оценка допустимости и обоснованности суммарного размера риска.

Планирование и согласование мероприятий по управлению рисками:

Проведение мероприятий, направленных на предупреждение и/или минимизацию реализации риска или снижение его последствий. В качестве результатов этого этапа выступают решения:

- принятие рисков;
- перераспределение и передача рисков;
- профилактика и диверсификация рисков;
- уклонение (отказ) от рисков.

Мониторинг и контроль:

Проведение мероприятий, нацеленных на выявление остаточных последствий реализовавшихся рисков, эффективности и достаточности имеющихся методов управления рисками и, в случае возникновения необходимости, пересмотр стратегии управления рисками.

Отслеживание рисков на стадии возникновения негативной тенденции, быстрого и адекватного реагирования, направленного на предотвращение или минимизацию риска.

3.4.Средства контроля. В Обществе применяются меры системы внутреннего контроля (далее – СВК), обеспечивающие исполнение необходимых действий в отношении рисков, которые могут препятствовать достижению целей Общества, которые в том числе включают в себя:

- контроль корпоративного уровня;
- контроль основных процессов;
- контроль ИТ-Систем.

Общество применяет риск-ориентированный подход при планировании проработки СВК в процессах, опирается на результаты работы процедур по идентификации и оценке рисков.

4. Участники СУРиВК

Осуществление управления рисками и внутреннего контроля является многоуровневым процессом, соответствующим организационной структуре Общества.

4.1. Первый уровень: Совет директоров

Совет директоров:

- определяет принципы и подходы к организации управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита;
- утверждает политику по управлению рисками и внутреннему контролю;
- рассматривает и одобряет стратегию Общества;
- утверждает и пересматривает риск-аппетит;
- рассматривает и отслеживает наиболее существенные риски, которым подвержено Общество;
- осуществляет контроль за надежностью и эффективностью функционирования СУРиБК;
- осуществляет одобрение сделок в случаях, предусмотренных уставом Общества и действующим законодательством.

Комитет по аудиту Совета директоров в рамках управления рисками и внутреннего контроля осуществляет следующие функции:

- анализ и контроль за адекватностью, надежностью и эффективностью функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля Общества, включая системы информационной и технологической безопасности;
- оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Общества, практики корпоративного управления и подготовку предложений по их совершенствованию;
- анализ и оценку исполнения политики в области управления рисками и внутреннего контроля;
- контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства, а также этических норм, правил и процедур Общества, требований бирж;
- анализ и оценку исполнения политики управления конфликтом интересов (соответствующих положений внутренних документов Общества, регулирующих управление конфликтом интересов);
- оценку процедур, используемых Обществом для выявления основных рисков, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью Общества, и оценку соответствующих процедур контроля (включая процедуры контроля потерь и страхования рисков) с целью определения их надежности, достаточности и эффективности;
- рассмотрение и анализ отчетов внутренних и внешних аудиторов по оценке системы внутреннего контроля и бизнес-рисков, существенных замечаний и рекомендаций, содержащихся в таких отчетах, а также рассмотрение ответов руководства Общества и действий, предпринятых для устранения замечаний, контроль за своевременностью рассмотрения замечаний.

4.2. Второй уровень: Генеральный директор

Генеральный директор:

- осуществляет контроль и мониторинг наиболее существенных рисков, которым подвержено Общество;

- осуществляет контроль за надежностью и эффективностью функционирования СУРиВК;
- осуществляет контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства.

4.3. Третий уровень: Направление внутреннего контроля и рисков

Для эффективного функционирования СУРиВК в Обществе создано специальное структурное подразделение – Направление внутреннего контроля и рисков. Задачами Направления внутреннего контроля и рисков являются:

- формирование общей концепции управления рисками;
- разработка методологической и нормативной документации по управлению рисками;
- оценка и осуществление регулярного мониторинга уровня принимаемых рисков, оценка эффективности проведенных мероприятий;
- информирование исполнительных органов об эффективности процесса управления рисками, а также по иным вопросам, предусмотренным политикой в области управления рисками и внутреннего контроля;
- внесение предложений по мерам снижения рисков;
- подготовка риск-отчетности;
- обеспечение соответствия деятельности Общества требованиям российского и международного законодательства, внутренним нормативным документам Общества.

4.4. Четвертый уровень. Владельцы риска

Владелец риска – любой работник или должностное лицо, отвечающие за управление, мониторинг и контроль идентифицированного риска, включая реализацию выбранных мер реагирования. Владельцы рисков определены для всех уровней процессов, начиная со стратегических, заканчивая локальными бизнес-процессами.

Владельцы риска обеспечивают выполнение следующих функций:

- регулярная идентификация рисков и угроз;
- передача информации о возникновении рисков и угроз в подразделения управления рисками и внутреннего контроля;
- обеспечение уровня рисков в утвержденных пределах;
- реализация плана мероприятий по управлению рисками.

5. НЕЗАВИСИМАЯ ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ СУРиВК

Независимая оценка эффективности функционирования СУРиВК осуществляется Подразделением внутреннего аудита Общества. Оценка эффективности СУРиВК, в том числе, включает:

- проведение анализа соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целям Общества и Группы;
- проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, определение того, насколько результаты деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений Общества соответствуют поставленным целям;