ООО «СВТЕКНН»
603005, Россия, Нижний Новгород,
ул. Алексеевская 10/16, офис 209

Общество с ограниченной ответственностью «СВТЕКНН»

ОГРН 1165275060906, **ИНН/КПП** 5260433887/526001001, **Юридический адрес:** 603005, г. Нижний Новгород, ул. Алексеевская, д10/16, П19, П17
Фактический адрес: 603105, г. Нижний Новгород, ул. Салганская, 10,
Банковские реквизиты: р/сч 40702810529050002676 в ФИЛИАЛ «НИЖЕГОРОДСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК», к/сч 30101810200000000824, БИК 042202824, Тел. 8831-4140276.

«23» января 2025г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу ООО «СВТЕКНН» за период 01.01.2024 – 31.12.2024г.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации – общество с ограниченной ответственностью «СВТЕКНН».
Юридический адрес: 603005, г. Нижний Новгород, ул. Алексеевская, д.10/16, П19, Помещение 17.
ООО «СВТЕКНН» является коммерческой организацией и создано с целью получения прибыли от своей деятельности, не запрещенной правовыми актами РФ.
Общество зарегистрировано 02 ноября 2016 года. ОГРН №1165275060906 от 02.11.2016г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 52 №005545010 от 02.11.2016г.

Среднегодовая численность работающих за 2024 год – 175 человека без распределения по отделам и службам.

Основной предмет деятельности ООО «СВТЕКНН» в 2024г.:
- Разработка компьютерного программного обеспечения (далее по тексту «ПО»)

Основным Заказчиком Общества в 2024г. является контрагент TLM Software Design LLC. Обществом заключен контракт с контрагентом TLM Software Design LLC на оказание услуг по разработке ПО. Ежемесячный доход Общества определяется количеством оказанных услуг Заказчику, предусмотренных контрактом. Кроме того, в течение года были заключены договора на оказание услуг по разработке ПО с рядом российских заказчиков.

Все услуги оплачиваются денежными средствами на расчетные счета Общества, оплаты неденежными средствами не производилось.

Органами управления Общества являются:
- Общее собрание участников
- Исполнительный орган – генеральный директор - Калачев Валерий Александрович.

Исполнительный единоличный орган Общества (генеральный директор) назначен решением Единственного участника Общества (Решение № 3 от 04 апреля 2017г.) сроком на пять лет.

ООО «СВТЕКНН»
603005, Россия, Нижний Новгород,
ул. Алексеевская 10/16, офис 209

Протоколом №14 от 10.03.2022г. очередного общего собрания участников полномочия генерального директора Калачева Валерия Александровича продлены на 5 (пять) лет.

Участниками ООО «СВТЕКНН» на 31.12.2024г. являются следующие юридические и физические лица:

1. ООО «ВЕРС» – 3 % уставного капитала;
2. НИМИКА ЛЛК - 7 % уставного капитала;
3. Калачев Валерий Александрович – 49,5 % уставного капитала;
4. Катков Михаил Александрович – 3,5 % уставного капитала;
5. Клочков Дмитрий Павлович – 3,5 % уставного капитала;
6. Голубь Ирина Викторовна – 2 % уставного капитала;
7. Зильберкант Андрей Александрович – 1 % уставного капитала;
8. Соловьев Алексей Вячеславович – 2 % уставного капитала;
9. Уханов Андрей Николаевич – 2 % уставного капитала;
10. Моренков Сергей Викторович – 2 % уставного капитала;
11. Родичев Илья Борисович – 2 % уставного капитала;
12. Таланцев Илья Валерьевич – 2 % уставного капитала;
13. Галкин Максим Сергеевич – 2 % уставного капитала;
14. Безрук Константин Васильевич – 2 % уставного капитала;
15. Безручко Вадим Алексеевич – 2 % уставного капитала;
16. Калинников Дмитрий Николаевич – 2 % уставного капитала;
17. Котов Сергей Геннадьевич – 2 % уставного капитала;
18. Егорушин Евгений Александрович – 2 % уставного капитала;
19. Громазин Андрей Рудольфович – 2 % уставного капитала;
20. Розенберг Светослав Лазаревич – 2 % уставного капитала;
21. Калачев Артем Валерьевич – 3,5 % уставного капитала;
22. Молодцова Ольга Николаевна – 1 % уставного капитала.

Взносы в уставный капитал полностью оплачены.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год утверждена общим собранием участников в марте 2024 года. Принято решение направить прибыль в сумме 170 000 тыс. руб. на выплату дивидендов. Дивиденды и соответствующие налоги уплачены в полном объеме.
В 2024 году были выплачены промежуточные дивиденды в сумме 170 000 тыс. руб., соответствующие налоги уплачены в полном объеме.
Годовое собрание участников по утверждению годового отчета и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г. запланировано на март 2025г.

ООО «СВТЕКНН» является средним предприятием, так как за 2023 г. среднесписочная численность работников за год составила 227 человек, а доход по всем видам деятельности составил 1 487 210 тыс. рублей.

ООО «СВТЕКНН»
603005, Россия, Нижний Новгород,
ул. Алексеевская 10/16, офис 209

Согласно ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена годовая инвентаризация (приказ №33 от 13.12.2024г.) по состоянию на 31.12.2024г.
В ходе проведения инвентаризации расхождений не выявлено.

2. Основные положения учетной политики

Приказом № 1-Б от 01 декабря 2016г. принята учетная политика Общества.
Учетной политикой определено:

- Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией Общества;
- Доходы и расходы и в бухгалтерском, и в налоговом учете признаются по методу начисления; Выручка от выполнения, оказания услуг признается по мере готовности: принятия данных услуг;
- Доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли Российской Федерации по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату признания соответствующего дохода или расхода;
- Затраты собираются на счетах бухгалтерского учета «Основное производство» и «Общехозяйственные расходы;
- Общехозяйственные расходы списываются на счет учета управленческих расходов, которые ежемесячно списываются на финансовый результат Общества;
- При отпуске материально-производственных запасов их оценка производится по методу ФИФО;
- Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию и признаются в качестве МПЗ;
- Основным средствам, введенным в эксплуатацию, присваиваются амортизационные группы согласно классификации ОКОФ (Принят и введен в действие Приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст.);
- Амортизация по амортизируемым основным средствам начисляется линейным способом. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):
  - Первая группа – 13 месяцев;
  - Вторая группа – 25 месяцев;
  - Третья группа – 37 месяцев;
  - Четвертая группа – 61 месяц;
  - Пятая группа – 85 месяцев;
  - Шестая группа – 121 месяц.

- В составе нематериальных активов учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации;
- Объекты нематериальных активов принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету;
- Начисление амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объектов и норм амортизации, рассчитанных на основе сроков полезного использования;

swtec

ООО «СВТЕКНН»
603005, Россия, Нижний Новгород,
ул. Алексеевская 10/16, офис 209

- Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается исходя из срока действия прав организации и периода контроля над активом;

- Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению и не переоценивается;

- По состоянию на последний день каждого месяца в бухгалтерском учете формируется резерв на оплату отпусков, в налоговом учете резерв не формируется;

- По состоянию на последний день квартала формируется резерв на выплату премии за непрерывный стаж работы в Обществе, в налоговом учете резерв не формируется;

- В целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления с оплатой авансовых платежей по итогам квартала и уплатой ежемесячных авансовых платежей, если в соответствии со ст. 249 НК РФ Общество должно их будет уплачивать;

- Общество применяет льготу по налогу на прибыль, установленную пунктом 1.15 ст. 284 НК РФ, согласно которой «для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, начиная с налогового периода получения документа о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий, устанавливается налоговая ставка по налогу в размере 0 процентов в 2022 - 2024 годах (Общество внесено в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, 29.05.2017г. за номером записи 7232).

Помимо этого, Общество применяет пониженные тарифы страховых взносов:

- 7,6 процента в пределах установленной единой предельной величины базы для исчисления страховых взносов
- 0,0 процента свыше единой предельной величины базы

Постановлением Правительства РФ от 10.11.2023 N 1883 "О единой предельной величине базы для исчисления страховых взносов с 1 января 2024 г." размер единой предельной величины базы в 2024 году установлен в сумме 2 225 000 руб.;

- В декабре 2022г. компанией был получен грант на реализацию проекта по разработке (доработке) российских решений в сфере информационных технологий. Реализация проекта ведется за счет средств гранта и собственных средств компании. На конец 2022 года полученный грант отражен на счете 86. Работы по разработке проекта завершены 31.12.2023. В 2024г. данная разработка была зарегистрирована в едином реестре российских программ для ЭВМ и баз данных и единого реестра программ для ЭВМ и баз данных из государств – членов Евразийского экономического союза, за исключением Российской Федерации. Согласно соглашения о предоставлении гранта, на 2025г. приходится этап коммерциализации разработанного решения. В связи с этим полученный грант отражается на счете 86.

- В составе финансовых вложений учитываются надлежащим образом оформленные и способные приносить экономические выгоды в будущем вложения в виде:

- предоставленных займов;
- депозитных вкладов в кредитных организациях;
- вклады в уставные капиталы других организаций;

- ценные бумаги.

Учет ведется в разрезе каждого договора займа, депозита, ценных бумаг, акций.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной/рыночной стоимости. Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость, подлежат переоценке 2 раза в год. Финансовые вложения, учитываемые по амортизированной стоимости, проверяются на обесценение при наличии признаков обесценения на 31 декабря.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком менее 3-х месяцев) рассматриваются как финансовые вложения с целью получения дополнительного дохода;

- Если ставка дисконтирования не отражена в договоре аренды, то она признается равной ставке привлечения дополнительных заемных средств организации. Ставка пересматривается 2 раза в год: на 30 июня и 31 декабря. Изменения по ставке вступают в силу с начала следующего месяца.

В результате пересмотра ставки дисконтирования 31.12.2024г.: на 01.01.2025г. ставка установлена в размере 20,6%, что повлекло уменьшение активов и обязательств по аренде на 1 979 тыс. рублей.

В апреле 2022г. Обществом было открыто дочернее предприятие с 100% участием СВТЕКНН в Республике Казахстан – ТОО ТЛМ Софтвейр Дизайн. В 2023г. ТЛМ Софтвейр Дизайн была переименована в ТОО SWTEC KZ. Прибыль от участия в дочернем предприятии пока отражается в декларации по налогу на прибыль ООО «СВТЕКНН», но не отражена в бухгалтерском учете, тк Решения о распределении прибыли не принимались.

3. Сведения об операциях в иностранной валюте

В конце 2023г. Обществом был заключен контракт с основным иностранным Заказчиком (TLM Software Design LLC) на разработку ПО.

Расчеты с иностранными Заказчиками производились в долларах США на общую сумму – 7 958 тыс. долларов, что составляет 715 414 тыс. рублей.

Суммы курсовых разниц, образовавшихся по операциям в иностранной валюте, приведены в расшифровке показателей стр. 2340 «Прочие доходы» и стр. 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Курсы иностранных валют, установленные Центральным банком Российской Федерации, по состоянию на 31.12.2024г. и сопоставимая информация на 31.12.2023:

Валюта	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	101,6797 руб.	89,6883 руб.
Евро	106,1028 руб.	99,1919 руб.

4. Состав бухгалтерской отчетности и расшифровка отдельных показателей отчетности

ООО «СВТЕКНН»
603005, Россия, Нижний Новгород,
ул. Алексеевская 10/16, офис 209

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации, в т.ч. Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ № 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина от 06.07.1999г. № 43н (в редакции, действующей на 31.12.2024г.).

Бухгалтерская отчетность за 2024 год предоставляется в форме и объеме, утвержденном Министерством финансов Российской Федерации.

В составе бухгалтерской отчетности формируются:

- **Баланс Общества**

В балансе по вписываемым строкам дана расшифровка отдельных существенных показателей.

В соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (соответствующими нормативными актами Банка России) в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок.
В связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. применена ставка по налогу на прибыль в размере 5%.

Величина отложенных налоговых активов на 31.12.2024г. составляет 3 080 тыс. рублей:
239 тыс. рублей – НМА
985 тыс.рублей – оценочные обязательства и резервы
1 804 тыс. рублей – арендные обязательства
52 тыс. рублей – прочие расходы. Данные отражены в строке 1180 (4Т).

Величина отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024г. составляет 1 977 тыс. рублей:
184 тыс. рублей – курсовые разницы по расчетам в валюте
32 тыс. рублей – НМА
1 525 тыс. рублей – ОС
46 тыс. рублей – прочие расходы
189 тыс. рублей – проценты по обязательствам. Данные отражены в строке 1420 (4Т).

- **Отчет о финансовых результатах**

В форме «Отчет о финансовых результатах» по вписываемым строкам дана расшифровка выручки по видам деятельности, расшифровка себестоимости, расшифровка управленческих расходов и прочих доходов и расходов.

В 2024г. произошло существенное снижение выручки по сравнению с 2023г. Это обусловлено снижением объемов по контрактам с иностранными заказчиками.
Рост управленческих расходов связан с большей занятостью разработчиков для управленческих нужд.

Курсовые разницы, отраженные в составе прочих доходов и расходов, формируются:

тыс. рублей

Курсовые разницы	Отрицательные	Положительные
По расчетам с поставщиками	7	7
По расчетам с покупателями	31 330	35 574
По денежным средствам	71 278	98 241
Прочие взаиморасчеты		
Итого	**102 616**	**133 824**

Результатом деятельности ООО «СВТЕКНН» в 2024 г. является прибыль.

- **Отчет об изменениях капитала**

Общество имеет собственный капитал, состоящий из уставного капитала, прибыли, полученной за период деятельности Общества и дополнительного взноса участника (добавочный капитал).
Резервный фонд с момента создания не использовался.
В 2024 г. произошло уменьшение капитала за счет выплаченных дивидендов на общую сумму 340 000 тыс. рублей.

В разделе 3 указана стоимость чистых активов Общества, которая равна стоимости раздела «Капитал и резервы» баланса.

- **Отчет о движении денежных средств**

В отчетном году движение денежных средств было по текущей и инвестиционной деятельности, и по финансовым операциям.

- **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Пояснения представлены по формам, утвержденным Приказом МФ РФ от 2 июля 2010 г. N 66н (Приложение № 3).

5. Информация об аффилированных лицах

Участники Общества с долей участия более 25% в капитале Общества являются конечными бенефициарами.

№п\п	Наименование аффилированного лица	Основание	Характер отношений	Вид операции	Объем совершенных операций	Методика определения цены
1	Калачев Валерий Александрович	Учредитель 49,5%, генеральный директор	Существенное влияние	Трудовой договор		
2	Катков Михаил Александрович	Учредитель 3,5%	Не существенное	Трудовой договор		

3	Клочков Дмитрий Павлович	Учредитель 3,5%	Не существенное	Трудовой договор		
4	Голубь Ирина Викторовна	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
5	Голубь Ирина Викторовна	Учредитель 2%	Не существенное	Договор оказания услуг		рыночная
6	Соловьев Алексей Вячеславович	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
7	Уханов Андрей Николаевич	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
8	Моренков Сергей Викторович	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
9	Родичев Илья Борисович	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
10	Родичев Илья Борисович	Учредитель 2%	Не существенное	Договор оказания услуг		рыночная
11	Таланцев Илья Валерьевич	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
12	Галкин Максим Сергеевич	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
13	Безрук Константин Васильевич	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
14	Безручко Вадим Алексеевич	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
15	Калинников Дмитрий Николаевич	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
16	Котов Сергей Геннадьевич	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
17	Егорушин Евгений Александрович	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
18	Громазин Андрей Рудольфович	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
19	Розенберг Светослав Лазаревич	Учредитель 2%	Не существенное	Трудовой договор		
20	Калачев Артем Валерьевич	Учредитель 3,5%	Не существенное	Трудовой договор		
21	Молодцова Ольга Николаевна	Учредитель 1%	Не существенное	Трудовой договор		
22	Зильберкант Андрей Александрович	Учредитель 1%	Не существенное	Договор оказания услуг		рыночная
23	ООО «ТЭЛМА»	Зависимые	Не существенное	Договор аренды помещений		рыночная
24	ООО «ТЭЛМА»	Зависимые	Не существенное	Договор купли-продажи		рыночная
25	ООО «Тэлма Студиум»	Учредитель 51%	Существенное	Договор оказания услуг	151 190 тыс. руб	рыночная
26	TLM Software Design LLC (ОАЭ)	Зависимые	Существенное	Договор оказания услуг	715 414 тыс. руб	рыночная

ООО «СВТЕКНН»
603005, Россия, Нижний Новгород,
ул. Алексеевская 10/16, офис 209

Текущее вознаграждение по аффилированным лицам за период 01.01.2024 - 31.12.2024г. составляет – 101 727 тыс. рублей. Расчеты осуществляются в соответствии с договорами, форма расчетов – денежная.

В соответствии с п.9 ПБУ 11/2008, утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48н, для целей раскрытия информации Обществом установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу – генеральный директор, заместители генерального директора, начальник отдела по управлению персоналом, главный бухгалтер, начальник отдела.

Краткосрочные вознаграждения:

Наименование	Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (2024 год), тыс руб.	Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (в 2025 году), тыс руб.
Оплата труда за отчетный период, включая НДФЛ	49 710	49 000
Удержанные суммы НДФЛ	6 792	6 700
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	1 281	1 500
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	5 086	5 000
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи	0	0

Долгосрочные вознаграждения:

Наименование	Суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты (в 2025 году и далее), руб.
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами),	0
Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности	0
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций и выплаты на их основе	0
Иные долгосрочные вознаграждения	0

6. Общество оплачивает энергоресурсы в составе переменной части арендной плату за арендуемое помещение.

Общество оплачивает экологические платежи (вывоз мусора и ТБО) в составе постоянной части арендной платы за арендуемое помещение.

swtec

ООО «СВТЕКНН»
603005, Россия, Нижний Новгород,
ул. Алексеевская 10/16, офис 209

7. Оценочные обязательства и резервы

- Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия просроченной/не реальной к взысканию задолженности;
- Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения;
- Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался ввиду отсутствия признаков обесценения;
- Резерв под обесценение ОС не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения;
- Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств по состоянию на отчетную дату, где организация выступает ответчиком. В связи с этим оценочное обязательство не формировалось.

8. Информация по сегментам не формируется.

9. Общество участия в совместной деятельности с другими организациями не принимало.

10. События после отчетной даты.

Несмотря на нестабильную геополитическую обстановку на мировых рынках, включая Российский, который в настоящее время в большей степени подвержен экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, ООО «СВТЕКНН» не планирует разрывать партнерские отношения с заказчиками и поставщиками. Компания планирует выполнить взятые на себя обязательства по текущим контрактам. ООО «СВТЕКНН» планиует непрерывно продолжать свою деятельность и исполнять обязательства в 2025 году.

11. Чрезвычайных событий не было.

Генеральный директор Калачев Валерий Александрович

Главный бухгалтер Молодцова Ольга Николаевна