

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ**  
**О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**  
**Общества с ограниченной ответственностью «СИ**  
**ВИЖН РУС»**

## Оглавление

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	Error! Bookmark not defined.
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
4.	ЗАПАСЫ	Error! Bookmark not defined.
5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
6.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	10
7.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
8.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	10
9.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
10.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	10
11.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	11
12.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	12
13.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	13
14.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.	14

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СИ ВИЖН РУС» за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СИ ВИЖН РУС» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Юридический адрес Общества: 125047, Москва г, Лесной 4-й пер, дом № 4, офис 472, этаж 4 ОГРН 1187746867923

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Разработка компьютерного программного обеспечения;

Исполнительный органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Илюхин Сергей Георгиевич	Генеральный директор

Высшим органом управления Общества является Единственный участник Общества – «СИ ВИЖН С.Р.Л.».

Среднегодовая численность работающих на 2023 года составила 7 человек

Среднегодовая численность работающих на 2024 года составила 5 человек

#### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями. Приказ Минфина России от 02 июля 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции приказа Минфина России от 19 апреля 2024№ 61н) применяется Обществом, начиная с бухгалтерской отчетности за 2024год.

При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности под существенной информацией понимается 10 % от соответствующей статьи отчетности.

Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство показываются в бухгалтерской отчетности развернуто.

#### **Неопределенность оценочных значений**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- оценочное обязательство на выплату бонусов;
- оценочное обязательство по отпускам;

#### **Основные средства**

В соответствии с (п.12 ФСБУ 6/2020) «Основные средства» при признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учет.

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 100 тыс. рублей признаются расходами периода, в котором они понесены

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом.

В соответствии с (п.11 ФСБУ 6/2020) «Основные средства» основные средства подлежат классификации по видам и группам основных средств. Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

<b>Группы основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования</b>
Офисное оборудование	<b>2-7 года</b>
Офисное оборудование	<b>3-10лет</b>
Транспортные средства	<b>3-10 лет</b>

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств

В соответствии с (п.13 ФСБУ 6/2020) «Основные средства» объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

## **Учет аренды**

Начиная с 2022года учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

Стандарт не применяется в отношении договоров, срок которых истекает в первый год применения ФСБУ 25/2018.

Признание права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде в отношении каждого предмета аренды осуществляется на дату предоставления предмета аренды ППА с одновременным признанием обязательства по аренде и не признается ППА и обязательство, при условиях:

-срок договора аренды не более 12 мес.

-рыночная стоимость предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Оценка обязательства по аренде учитывается по приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки (с дисконтированием).

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно (ежемесячно) в течение срока аренды и учитываются на счете 76.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды.

Проценты для расчета величины обязательств по аренде начисляются ежемесячно и учитываются на счете 91.

Переоценка прав пользования активами не производится.

Объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета финансовой аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности Общества на предмет аренды, переходят к арендатору. В остальных случаях аренда классифицируется как операционная. При финансовой аренде на дату предоставления предмета аренды Общество признает в качестве актива инвестицию в аренду, оцениваемую в размере ее чистой стоимости. Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных Обществом затрат в связи с договором аренды.

### **Запасы**

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – ФИФО (ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

В соответствии с ФСБУ 5/2019 на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов, за вычетом суммы обесценения (в случае превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи).

### **Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. В отчетном периоде скидки (накидки) Обществом покупателям не предоставлялись. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности.

### **Доходы**

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### **Расходы**

Себестоимость оказанных услуг включает расходы на работников, занятых в оказании агентских услуг по продаже оборудования и услуг, а также расходы по сервисному обслуживанию (ФОТ сервисных инженеров + страховые взносы по ним)

В состав управленческих расходов включаются расходы на аренду офисного помещения и расходы по услугам, связанным с ведением бухгалтерского учета, подготовкой налоговых деклараций, расчетом заработной платы и прочие. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" субсчет 90.08 Управленческие расходы.

Коммерческие расходы, как и управленческие услуги признаются в качестве условно постоянных (п.9 ПБУ 10/99).

Резервы по отпускам рассчитываются исходя из среднедневного заработка и количества не отгулянных дней отпуска на конец отчетного периода с учетом страховых взносов.

### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

#### Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

#### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

#### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена

в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

Доллар США 89,6883рублей;

Евро 99,1919 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024 г. составил:

Доллар США 70,3375 рублей; 101,6797

Евро 75,6553 рублей 106,1028

### Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

### Изменения в учетной политике

В 2024 году Общество внесло изменение в учетную политику в связи со вступлением в действие с 01.01.2025. Федерального стандарта по бухгалтерскому учету: ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

## **2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующей амортизации представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств составила 190 тыс. руб.

Информация по балансовой стоимости объектов основных средств по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

<b>Объекты основных средств</b>	<b>2024 г.</b>	<b>2023 г.</b>	<b>2022 г.</b>
Офисное оборудование	50	57	84
Право пользование активом	140	503	881
<b>Итого</b>	<b>190</b>	<b>560</b>	<b>965</b>

Информация об объектах учета аренды.

Общество является арендатором – стороной договора аренды от 4774-2019-3797 от 27.12.2019 с ООО "РЕГУС БИЗНЕС ЦЕНТР КАПИТАЛ ПЛАЗА", получающей во временное пользование имущество за плату от

арендодателя «Нежилое помещение, расположенное по адресу Москва г, Лесной 4-й пер, дом № 4, офис 472, этаж 4».

Расходы по процентам, начисленных на задолженность по арендным платежам за 2024 год, составила 33 тыс. руб.

По Договору аренды применена средневзвешенная процентная ставка дисконтирования 8,41%. Принципы и правила определения применяемых процентных ставок для целей ведения учета аренды установлен учетной политикой.

Средневзвешенная процентная ставка определена на основании статистического бюллетеня Банка России за декабрь 2021г., предоставления кредитных средств нефинансовым организациям в рублях на срок более 3х лет. Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды по Договору отсутствуют.

Информация о наличии и движении права пользования активом по договорам аренды со сроком более 12 месяцев с учетом корректировок в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 раскрыта в следующей таблице:



### 3. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

### 4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

### 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	39 271	24 278	17 229
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	15 682	35 583	3 364
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>54 953</b>	<b>59 861</b>	<b>20 593</b>

### 6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие оборотные активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2024 г.	2023г.	2022 г.
Страхование работников	75	468	197
Прочие			
<b>Итого прочие оборотные активы</b>	<b>75</b>	<b>468</b>	<b>197</b>

### 7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал общества на 31 декабря 2024 – 1 500 тыс. руб. Полностью оплачен.

### 8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

#### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2024 г.	2023г.	2022 г.
Налог на добавленную стоимость	1 360	859	1 313
Налог на прибыль при исполнении обязанностей налогового агента	171		
Страховые взносы	39		
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>1 570</b>	<b>859</b>	<b>1 313</b>

### 9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

<b>Виды деятельности</b>	<b>2024 г.</b>	<b>2023 г.</b>
Агентские услуги по продаже услуг	1 842	2 345
Продажа лицензий		3702
Услуги по сервисному обслуживанию	38 096	25 130
<b>Итого</b>	<b>39 938</b>	<b>31 178</b>

Себестоимость оказанных услуг:

<b>Себестоимость</b>	<b>2024 г.</b>	<b>2023 г.</b>
Агентские услуги по продаже оборудования		1 027
Услуги по сервисному обслуживанию	7 844	6 187
Продажа лицензий		1 672
<b>Итого</b>	<b>7 844</b>	<b>8 886</b>

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2024 г.</b>	<b>2023 г.</b>
Оплата труда	3 619	5 772
Амортизация	408	
Расходы на содержание офиса	209	1 074
Расходы на бухгалтерские и услуги	972	1 044
Представительские расходы		
Страховые взносы	279	367
Командировочные расходы	36	86
Расходы на связь	31	73
Организация выставки	208	344
Перевыставление расходов		
Страхование	572	384
Прочие расходы	71	31
<b>Итого</b>	<b>6 405</b>	<b>175</b>

## 10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024 года были произведены следующие прочие доходы и расходы:

	<b>2024 г.</b>	<b>2023 г.</b>
<b>Прочие доходы</b>	<b>10 629</b>	<b>13 804</b>
Оценочное обязательство		136
Курсовые разницы	10 629	13 668
<b>Прочие расходы</b>	<b>10 554</b>	<b>5 444</b>
Курсовые разницы	9 575	5 140
Прочие расходы	62	74
Банковское обслуживание	884	166
Процентные расходы	33	64

Доходы и расходы от продажи валют, положительные и отрицательные курсовые разницы показываются в Отчете о финансовых результатах свернуто (п.21.2 ПБУ 10/99 п. 18.2 ПБУ 9/99)

Показатели	2024 г	2023 г
<b>Проценты к уплате (строка 2330 Отчета о финансовых результатах)</b>	<b>33</b>	<b>64</b>
<b>Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах), в том числе:</b>	<b>946</b>	<b>240</b>
Курсовые разницы		
Прочие расходы	62	74
Банковское обслуживание	884	166
<b>Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах), в том числе:</b>	<b>1 054</b>	<b>8664</b>
Курсовые разницы	1 054	8 528
Оценочные обязательства		136

## 11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- Агентская деятельность по торговле лицензиями, софтами, ПО, оборудованием
- Импортные операции по закупки лицензий, софтов, ПО, оборудования
- Сервисные услуги

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	«Си ВИЖН С.р.Л»	Италия	Обществу принадлежит более 20% уставного капитала	100	-
2.	Илюхин Сергей Георгиевич	Москва	Генеральный директор	-	-

За 2024год генеральному директору (управленческому персоналу) начислено вознаграждение за исполнение трудовых обязанностей в сумме 1 475 тыс. руб., выплачено вознаграждение за исполнение трудовых обязанностей в сумме 1 283 тыс. руб. Сумма НДФЛ составила 192 тыс. руб. Сумма страховых взносов составила 115 тыс. руб. задолженность по выплате вознаграждения за исполнение трудовых обязанностей на 31.12.2024г. составляет 0 тыс. руб.

За 2023 год генеральному директору (управленческому персоналу) начислено вознаграждение за исполнение трудовых обязанностей в сумме 1 634 тыс. руб., выплачено вознаграждение за исполнение трудовых обязанностей в сумме 1 422 тыс. руб. Сумма НДФЛ составила 212 тыс. руб. Сумма страховых взносов составила 128 тыс. руб. задолженность по выплате вознаграждения за исполнение трудовых обязанностей на 31.12.2023 г. составляет 0 тыс. руб.

Бенефициарными владельцами в компании являются, бенефициарный владелец «Си ВИЖН С.р.Л»:  
 Mr. Marco Baietti (Марко Баитти) (100%), гражданин Италии

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами, без НДС :

	2024 г.	2023 г.
<b>Продажа товаров, работ, услуг:</b>	<b>5 390</b>	<b>5 818</b>
- «Си ВИЖН С.р.Л»	5 390	5 818
<b>Покупка товаров, работ, услуг:</b>		<b>1 672</b>
- «Си ВИЖН С.р.Л»		1 672

Состояние расчётов со связанными сторонами на 31 декабря 2024:

	2024 г.	2023 г.
<b>Дебиторская задолженность:</b>	<b>587</b>	<b>217</b>
«Си ВИЖН С.р.Л»	587	217
<b>Кредиторская задолженность:</b>		
«Си ВИЖН С.р.Л»		

Сделки осуществлялись на коммерческих условиях.

Задолженность связанных сторон будет погашена в 2022 году денежными средствами.

**Информацию о денежных платежах по связанным компаниям**

<b>«Си ВИЖН С.р.Л»</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Поступления - всего</b>	<b>5 347</b>	<b>29 981</b>
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	5 347	29 981
<b>Платежи - всего</b>		<b>4 337</b>
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		4 337

**12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ**

<b>Показатели</b>	<b>За 2024 г.</b>	<b>За 2023 г.</b>
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	25 764	21 477
<i>Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль (УН)</i>		
Постоянные разницы отчетного периода:		
Командировочные расходы		
Заработная плата		
Представительские расходы		
Списание НДС		
Мероприятия		
обучение сотрудников		
ДМС		
Прочие расходы, не удовлетворяющие требованиям налогового законодательства		
<i>Постоянное налоговое обязательство (ПНО)</i>		
<i>Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)</i>		
<i>Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)</i>		
Отложенный налог на прибыль (ОНА минус ОНО), строка 2412 Отчета о финансовых результатах		<b>0</b>
Текущий налог на прибыль, строка 2411 Отчета о финансовых результатах		<b>0</b>

В связи с тем, что в 2022 году компания получила документ о государственной аккредитации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий, она полностью освобождается от уплаты налога на прибыль как в региональный, так и в федеральный бюджеты

На основании Решения от 9 сентября Единственного учредителя Общества с ограниченной ответственностью было принято решение о распределении чистой прибыли на выплату дивидендов в размере 21 477 121,50 рублей по итогам 2023 года и 8 437 558,50 рублей по итогам прибыли прошлых лет. Общая сумма 29 914 680 рублей. Суммы были перечислены в пользу Общества с ограниченной ответственностью «Сea Вижн С.р.л.» до конца 2024 года.

Данное событие привело к расхождению чистой прибыли Отчета о финансовых результатах с данными

Бухгалтерского баланса.

$$55\,567 - 51\,416 = 4\,151 \neq 25\,764$$

$$4\,151 + 25\,764 = 29\,914 \text{ сумма дивидендов}$$

### **13. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г., И ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

События, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность Общества за 2024 г., а также условные активы и обязательства, суды, прекращаемая деятельность, сегменты отсутствуют.

Генеральный директор  
31 января 2025

Илюхин С.Г.