# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Грасис ИТ» за 2024 год

# Содержание


1. Общие сведения и структура Общества 3
   1.1. Управление 3
   1.2. Уставный капитал 4
   1.3. Сведения об аудиторе Общества 4
   1.4. Прочие сведения 4
2. Учетная политика 4
   2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности 4
   2.2. Оценка активов и обязательств 5
   2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
   2.4. Прочие положения Учетной политики 5
   2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности 5
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу 5
   3.1. Основные средства 5
   3.2. Запасы 6
   3.3. Дебиторская задолженность 6
   3.4. Кредиторская задолженность 7
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах 7
   4.1. Выручка 7
   4.2. Себестоимость продаж 7
   4.3. Управленческие расходы 8
   4.4. Прочие доходы и расходы 8
   4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток) 9
5. Прочие пояснения 9
   5.1. Операции со связанными сторонами 9
   5.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности 10
      5.2.1. Кредитный риск 10
      5.2.2. Рыночные риски 11
      5.2.3. Риск ликвидности 11
      5.2.4. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества 12
   5.3. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства 12
   5.4. Прочие сведения 12
   5.5. События после отчетной даты 12

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Грасис ИТ» за 2024 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

## 1. Общие сведения и структура Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Грасис ИТ» (ООО «Грасис ИТ», далее – «Общество») является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области за ОГРН 1227700137125 от 14.03.2022 года.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за ГРН 1227700137125 от 14.03.2022 года.

Обществу присвоен ИНН 7727487559 Инспекцией Федеральной налоговой службы № 27 по г. Москве за ГРН 2227702192122 от 14.03.2022 года.

Место нахождения Общества (юридический адрес): 117303, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Зюзино, ул. Малая Юшуньская, дом 1, корпус 1, этаж 11, помещение I, ком. 23. Почтовый адрес Общества совпадает с юридическим адресом.

Основной вид деятельности Общества – разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2024 и 2023 году:

- Разработка программного обеспечения для компьютеров и промышленных контроллеров, автоматизированных систем управления;

Общество не имеет филиалы и представительства.

### 1.1. Управление

Структура органов управления Общества состоит из Общего собрания участников, Генерального директора (единоличный исполнительный орган).

Состав участников Общества:

| Наименование участника | На 31.12.2024 | | На 31.12.2023 | |
|---|---|---|---|---|
| | Доля | Сумма уставного капитала | Доля | Сумма уставного капитала |
| Акционерное общество «АМ-Инвест» Д.У. ЗПИФ комбинированный «Алатау» | 90% | 90 | 70% | 70 |
| Потехин Сергей Владимирович | 10% | 10 | 30% | 30 |
| **Итого:** | **100%** | **100** | **100%** | **100** |

В 2024 и 2023 году Совет директоров не формировался.

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества с 03.03.2022 по 16.12.2024 года осуществлял Генеральный директор – Потехин Сергей Владимирович.

В соответствии с Уставом и протоколом №3 от 16.12.2024 годя внеочередного собрания Общества, руководство текущей деятельностью Общества с 17.12.2024 года осуществляет Генеральный директор – Щербакова Тамара Александровна.

На основании сведений, полученных от основного акционера Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года - Акционерное общество "АМ-Инвест" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Алатау" которому принадлежит 90% акций, у Общества отсутствует бенефициарный владелец в смысле, придаваемом этому определению Федеральным законом № 115-ФЗ, т.е. физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

По состоянию на 31 декабря 2023 года бенефициарным владельцем Общества являлся Потехин С.В., которому принадлежало 30% доли в уставном капитале Общества.

### 1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 года составляет 100 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества был полностью оплачен.

### 1.3. Сведения об аудиторе Общества

Наименование – Юникон Акционерное Общество. Место нахождения (юридический адрес): 117587, город Москва, Варшавское шоссе, дом 125, стр. 1, секция 11, 3 эт., пом. 1, ком. 50. Место нахождения филиала: 199004, город Санкт-Петербург, 9-я линия Васильевского острова, дом 34, литера А, помещение 2-Н, офис 624. Членство в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество». Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020340.

### 1.4. Прочие сведения

Среднесписочная численность работников Общества за отчетный период составила 31 человек (за 2023 год: 27 человек).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

## 2. Учетная политика

### 2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою

деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

### 2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

### 2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### 2.4. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

### 2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

## 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

### 3.1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов, их стоимость учитывается на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта ОС определяется как сумма, которая была бы получена на текущий момент от его выбытия (включая стоимость оставшихся от выбытия материальных ценностей), за вычетом ожидаемых затрат на выбытие. При этом предполагается, что объект ОС находится в состоянии, характерном для момента окончания срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость ОС определяется при принятии ОС к учету. По вновь приобретенным ОС ликвидационная стоимость будет признана нулевой в случае, если предполагаемая цена будущей продажи ОС не является существенной по отношению к его первоначальной стоимости или не может быть определена. Не является существенной, если цена предполагаемой продажи составляет менее 10% от первоначальной стоимости ОС.

Переоценка основных средств не производится.

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в табличном приложении № 1 «Основные средства» к данным Пояснениям.

### 3.2. Запасы

Бухгалтерский учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ 5/2019) «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материалы учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе материалов также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 100 000 рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в табличном приложении № 2 «Запасы» к данным Пояснениям.

### 3.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в табличном приложении № 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к данным Пояснениям.

### 3.4. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в табличном приложении № 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к данным Пояснениям.

## 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 4.1. Выручка

Основной вид деятельности Общества, осуществляемые в 2024 и 2023 году:

Разработка программного обеспечения для компьютеров и промышленных контроллеров, автоматизированных систем управления.

Выручка от выполнения работ признается по мере выполнения работ покупателям и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

| Выручка | За 2024 год | За 2023 год |
|---|---|---|
| Работы по разработке КД на ЭМ,АСУ,ППО.Разработка ПО | 109 036 | 98 895 |
| **Итого:** | **109 036** | **98 895** |

### 4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

| Себестоимость продаж | За 2024 год | За 2023 год |
|---|---|---|
| Амортизация основных средств производственного назначения | 80 | 13 |
| Расходы на оплату труда | 65 613 | 47 100 |
| Отчисления на социальное страхование | 4 478 | 3 327 |
| Прочие | 83 | 8 |
| **Итого:** | **70 254** | **50 448** |

Информация о затратах на производство раскрыта в табличном приложении № 4 «Затраты на производство (расходы на продажу)» к данным Пояснениям.

### 4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

В соответствии с. п.6.1.1. Учетной политики к управленческим расходам относятся следующие виды расходов:

Заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;

Затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;

Стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;

Амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;

Другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

| Управленческие расходы | За 2024 год | За 2023 год |
|---|---|---|
| Материальные затраты на содержание АУП | 474 | 121 |
| Командировочные расходы | 1 288 | 767 |
| Амортизация основных средств общехозяйственного назначения | 1 356 | 13 |
| Обучение персонала | 241 | 247 |
| Расходы на оплату труда АУП | 16 429 | 12 575 |
| Отчисления на социальное страхование АУП | 1 016 | 964 |
| Аренде помещений общехозяйственного назначения | 94 | 88 |
| Консультационные, юридические, аудиторские услуги | 115 | 245 |
| Пользование правами на ПО | 66 | 41 |
| Услуги связи и интернет | 14 | 12 |
| Прочие | 419 | 143 |
| **Итого:** | **21 512** | **15 216** |

### 4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и

другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

| Прочие расходы | За 2024 год | За 2023 год |
|---|---|---|
| Услуги банка | 77 | 164 |
| Прочие расходы | 15 | 2 |
| **Итого:** | **92** | **166** |

### 4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в 2024 и 2023 году, составляет 0%.

Согласно пункту 1.15 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации организации, осуществляющие 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% в 2022 - 2024 годах.

## 5. Прочие пояснения

### 5.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К указанным юридическим лицам относятся следующие организации:

| Название организации | Характер отношений в 2024 году | Характер отношений в 2023 году |
|---|---|---|
| АО "Грасис" | покупатель/ поставщик | покупатель/ поставщик |
| ООО "ГРАСИС-ТЕХ" | - | покупатель |
| АО "ГРАСИС ИНЖИНИРИНГ" | - | покупатель |
| ООО ТИК "ГАЗОХИМИЧЕСКИЕ ТЕХНОЛОГИИ" | покупатель | покупатель |

К прочим связанным сторонам относится Генеральный директор.

**Расшифровка информации по операциям со связанными сторонами**

По обществам, находящимся под общим контролем:

| Операции со связанными сторонами | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|
| **Дебиторская задолженность** | | |
| Дебиторская задолженность | 57 705 | 44 231 |
| | **За 2024 год** | **За 2023 год** |
| **Продажи** | | |
| Выручка от оказания услуг | 109 036 | 98 895 |

| Операции со связанными сторонами | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|
| **Закупки** | | |
| Закупка запасов | 377 | 48 |
| Закупка основных средств | 8 154 | 513 |

**Расшифровка информации о движении денежных средств между связанными сторонами**

По обществам, находящимся под общим контролем:

| Движение денежных средств | За 2024 год | За 2023 год |
|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | |
| Поступления: | 97 808 | 69 355 |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 97 808 | 69 355 |
| Платежи: | 8 531 | 561 |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 8 531 | 561 |

**Вознаграждения ключевому управленческому персоналу (КУП)**

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества.

Общая сумма выплат ключевому управленческому персоналу в 2024 году составила 5 411 тыс. руб. (1 849 тыс. руб. в 2023 году).

В 2024 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды по итогам 2023 и 2022 годов.

### 5.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: кредитного риска, риска ликвидности и валютного риска.

#### 5.2.1. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих договорных обязательств, и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей. Максимальный размер кредитного риска представляет собой балансовую стоимость дебиторской задолженности, финансовых вложений и денежных средств, отраженную в бухгалтерском балансе.

Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя/клиента. Однако Руководство также принимает в расчет географические показатели клиентской базы Общества, включая риск дефолта, присущий конкретной отрасли или стране, в которой осуществляют свою деятельность клиенты, поскольку эти факторы могут оказывать влияние на уровень кредитного риска, особенно в текущих условиях ухудшения экономической ситуации. Обществом разработаны политики и процедуры регулирования уровня кредитного риска. Перед началом сотрудничества с новым клиентом Общество использует систему кредитного контроля для оценки кредитоспособности потенциального клиента и устанавливает отдельные условия кредитования для каждого клиента. Кредитные лимиты, установленные для клиентов, в последующем не подлежат изменению. При осуществлении мониторинга кредитного риска, клиенты группируются в соответствии с их кредитными характеристиками, включая географическое расположение, кредитную

историю, существование финансовых затруднений как на дату анализа, так и в предыдущих периодах.

Общество регулирует подверженность кредитному риску посредством использования авансовой схемы расчетов с заказчиками. Мониторинг возникшей задолженности осуществляется на регулярной основе в разрезе индивидуальных договоров с детализацией до поставочных позиций, если необходимо. Все факты, свидетельствующие о возможном невыполнении контрагентом своих договорных обязательств, рассматриваются Руководством и по результатам анализа определяется комплекс мер, направленный на снижение возможных финансовых убытков Общества.

На отчетную дату Общество не имеет сомнительную дебиторскую задолженность, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не создавался.

### 5.2.2. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в связи с проведением РФ специальной военной операцией, но существенного влияния на деятельность общества не оказали.

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество подвержено валютному риску по операциям закупок, которые выражены в долларах США и евро.

Руководство Общества не имеет формальных механизмов для смягчения валютных рисков. Тем не менее, Общество стремится к снижению количества операций в валюте: отсутствуют банковские кредиты, номинированные в иностранной валюте, ведется поиск и последующая замена поставщиков, товары и услуги которых оплачиваются в иностранной валюте.

Финансовых активы и обязательства Общества, номинированных в иностранной валюте, по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

### 5.2.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности – это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств.

На конец 2024 года отношение оборотных активов Общества к текущим обязательствам составляет 7,30 (на 31.12.2023 – 6,12).

### 5.2.4. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества

24 февраля 2022 года началась спецоперация РФ на Украине, в результате которой геополитическая и макроэкономическая обстановка в мире изменилась, в отношении России был введен ряд ограничительных мер и санкций. Введенные санкции привели к высокой волатильности на финансовых и товарных рынках России.

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения Руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их Руководством.

## 5.3. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2024 и 2023 годы.

## 5.4. Прочие сведения

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

Общество не имеет обязательств кредитного характера.

Общество не имеет выданных обеспечений, активы Общества не заложены.

## 5.5. События после отчетной даты

Существенные события, произошедшие после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние или которые было бы необходимо раскрыть в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, отсутствуют.

Генеральный директор Щербакова Т.А.

11 марта 2025 года

## 1. Основные средства

### 1.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | 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 2024г. | 513 | (26) | 8 154 | - | - | (1 436) | - | - | - | 8 667 | (1 462) |
| | 5210 | за 2023г. | - | - | 513 | - | - | (26) | - | - | - | 513 | (26) |
| в том числе:<br>Офисное оборудование | 5201 | за 2024г. | 108 | (13) | 8 154 | - | - | (1 356) | - | - | - | 8 262 | (1 369) |
| | 5211 | за 2023г. | - | - | 108 | - | - | (13) | - | - | - | 108 | (13) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5202 | за 2024г. | 405 | (13) | - | - | - | (80) | - | - | - | 405 | (93) |
| | 5212 | за 2023г. | - | - | 405 | - | - | (13) | - | - | - | 405 | (13) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 1.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2024г. | - | 8 154 | - | (8 154) | - |
| | 5250 | за 2023г. | - | 513 | - | (513) | - |
| в том числе: Сервер модульный с системой хранения данных_ГрИТ - | 5241 | за 2024г. | - | 8 154 | - | (8 154) | - |
| | 5251 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук ASUS ROG Strix G17, ИНВ-Н-09-23-0285 | 5242 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5252 | за 2023г. | - | 108 | - | (108) | - |
| СТАСИК (стенд тестирования)_ГрИТ | 5243 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5253 | за 2023г. | - | 140 | - | (140) | - |
| СТАСИК 2 (ЗИНКА) (стенд тестирования)_ГрИТ | 5244 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5254 | за 2023г. | - | 265 | - | (265) | - |

## 1.3. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 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 | 85 | 85 | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ Щербакова Тамара Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

ООО «ГРАСИС ИТ» ОГРН 1227700137125 ИНН 7727487559 г. МОСКВА ООО «Грасис ИТ»

## 2. Запасы

### 2.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2024г. | - | - | - | 70 732 | (70 732) | - | - | X | - | - | - |
| | 5420 | за 2023г. | - | - | - | 50 569 | (50 569) | - | - | X | - | - | - |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | - | - | - | 478 | (478) | - | - | 547 | - | - | - |
| | 5421 | за 2023г. | - | - | - | 121 | (121) | - | - | 48 | - | - | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2024г. | - | - | - | 70 254 | (70 254) | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2023г. | - | - | - | 50 448 | (50 448) | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ **Щербакова Тамара Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

ООО «ГРАСИС ИТ» • «GRASYS IT» LLC • ООО «Грасис ИТ» • г. МОСКВА • ОГРН 1227700137125 • ИНН 7727487559

## 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | 44 275 | - | 13 590 | - | (44) | - | - | - | - | - | 57 821 | - |
| | 5530 | за 2023г. | 8 819 | - | 36 720 | - | (1 264) | - | - | - | - | - | 44 275 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 44 231 | - | 13 486 | - | (12) | - | - | - | - | - | 57 705 | - |
| | 5531 | за 2023г. | 8 783 | - | 36 684 | - | (1 236) | - | - | - | - | - | 44 231 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024г. | 36 | - | 93 | - | (27) | - | - | - | - | - | 102 | - |
| | 5532 | за 2023г. | 28 | - | 28 | - | (20) | - | - | - | - | - | 36 | - |
| Прочая | 5513 | за 2024г. | 8 | - | 11 | - | (5) | - | - | - | - | - | 14 | - |
| | 5533 | за 2023г. | 8 | - | 8 | - | (8) | - | - | - | - | - | 8 | - |
| | 5514 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2024г. | 44 275 | - | 13 590 | - | (44) | - | - | X | - | - | 57 821 | - |
| | 5520 | за 2023г. | 8 819 | - | 36 720 | - | (1 264) | - | - | X | - | - | 44 275 | - |

## 3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 7 813 | 450 | 6 | (263) | - | - | - | - | 8 006 |
| | 5580 | за 2023г. | 3 853 | 3 969 | - | (10) | - | - | - | - | 7 813 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 1 | 7 | 6 | - | - | - | - | - | 14 |
| | 5581 | за 2023г. | 10 | - | - | (9) | - | - | - | - | 1 |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 7 607 | 25 | - | (81) | - | - | - | - | 7 551 |
| | 5583 | за 2023г. | 3 842 | 3 765 | - | - | - | - | - | - | 7 607 |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2024г. | 205 | 418 | - | (182) | - | - | - | - | 441 |
| | 5586 | за 2023г. | 1 | 205 | - | (1) | - | - | - | - | 205 |
| | 5567 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2024г. | 7 813 | 450 | 6 | (263) | - | X | - | - | 8 006 |
| | 5570 | за 2023г. | 3 853 | 3 969 | - | (10) | - | X | - | - | 7 813 |

Руководитель _____ (подпись) Щербакова Тамара Александровна (расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

ООО «ГРАСИС ИТ» • «GRASYS IT» LLC • ОГРН 1227700137125 • ИНН 7727487559 • ООО «Грасис ИТ» • г. МОСКВА

## 4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | - | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 65 613 | 47 100 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 4 478 | 3 327 |
| Амортизация | 5640 | 80 | 13 |
| Прочие затраты | 5650 | 83 | 8 |
| Итого по элементам | 5660 | 70 254 | 50 448 |
| 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 | 70 254 | 50 448 |

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

Руководитель _____ **Щербакова Тамара Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

ООО «Грасис ИТ» GRASIS IT LLC ОГРН 1227700137125 ИНН 7727487559 г. МОСКВА

## 5. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 9 | - | - |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____ Щербакова Тамара Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

ООО «ГРАСИС ИТ» ОГРН 1227700137125 ИНН 7727487559 «GRASIS IT» LLC ООО «Грасис ИТ» г. МОСКВА