

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "УМСКУЛ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	66 986	74 599	34 427
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	8 121	10 433	14 949
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	33	34	8
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	189 809	139 913	200 498
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	50 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 969	16 987	16 818
Прочие оборотные активы	1260	430	480	517
ИТОГО активы	-	272 348	292 446	267 218
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	5 150	7 207	10 455
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	80 836	6 729	6 187
Доходы будущих периодов **	1530	18 358	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	10 386	6 409	7 774
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	114 731	20 345	24 416
Стоимость чистых активов	-	157 617	272 101	242 802

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

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

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

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	74 624	(25)	74 599
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	10 433	-	10 433
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	85 057	(25)	85 032
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	34	-	34
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	139 913	-	139 913
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	50 000	-	50 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 987	-	16 987
Прочие оборотные активы	1260	600	(120)	480
Итого по разделу II	1200	207 534	(120)	207 414
БАЛАНС	1600	292 591	(145)	292 446
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	252 236	(145)	252 091
Итого по разделу III	1300	252 246	(145)	252 101
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	7 207	-	7 207
Итого по разделу IV	1400	7 207	-	7 207
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	6 729	-	6 729
Доходы будущих периодов	1530	20 000	-	20 000
Оценочные обязательства	1540	6 409	-	6 409
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	33 138	-	33 138
БАЛАНС	1700	292 591	(145)	292 446
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	34 427	-	34 427
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	14 949	-	14 949

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	49 376	-	49 376
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	8	-	8
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	200 498	-	200 498
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 818	-	16 818
Прочие оборотные активы	1260	517	-	517
Итого по разделу II	1200	217 842	-	217 842
БАЛАНС	1600	267 218	-	267 218
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	228 808	-	228 808
Итого по разделу III	1300	228 818	-	228 818
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	10 455	-	10 455
Итого по разделу IV	1400	10 455	-	10 455
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	171	-	171
Доходы будущих периодов	1530	20 000	-	20 000
Оценочные обязательства	1540	7 774	-	7 774
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	27 944	-	27 944
БАЛАНС	1700	267 218	-	267 218

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	26 616	(12 654)	63 558	-	-	(10 535)	-	-	-	90 175	(23 188)
	5110	за 2023г.	26 650	(7 421)	-	(34)	-	(5 242)	-	-	-	26 616	(12 654)
в том числе:													
Базы данных	5101	за 2024г.	26 616	(12 654)	63 558	-	-	(10 535)	-	-	-	90 175	(23 188)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	60 636	2 922	-	(63 558)	-
	5190	за 2023г.	15 198	45 438	-	-	60 636
в том числе:							
Образовательная платформа Умскул	5181	за 2024г.	-	12	-	(12)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Данилов Дмитрий Сергеевич
(расшифровка подписи)

6 марта 2025 г.

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	1 464	-	(1 464)	-
	5250	за 2023г.	-	1 705	-	(1 705)	-
в том числе:							
MacBoол Air M2 13' 16/512GB Space Gray	5241	за 2024г.	-	190	-	(190)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
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 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	-	149	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Данилов Дмитрий
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

6 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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)

**Данилов Дмитрий
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

6 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	34	-	34	280 821	(280 822)	-	-	X		33	-	33
	5420	за 2023г.	8	-	8	138 780	(138 755)	-	-	X		34	-	34
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	34	-	34	552	(553)	-	-	-		33	-	33
	5421	за 2023г.	8	-	8	386	(361)	-	-	-		34	-	34
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.	-	-	-	280 269	(280 269)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	138 394	(138 394)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Данилов Дмитрий
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

6 марта 2025 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	139 913	-	99 853	-	(128 889)	-	-	-	78 910	-	189 809	-
	5530	за 2023г.	200 498	-	(2 542)	-	(64 099)	-	-	-	6 056	-	139 913	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	135 602	-	19 500	-	(47 322)	-	-	-	-	-	107 780	-
	5531	за 2023г.	193 075	-	-	-	(57 474)	-	-	-	-	-	135 602	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	4 164	-	1 376	-	(2 509)	-	-	-	-	-	3 031	-
	5532	за 2023г.	1 293	-	3 474	-	(603)	-	-	-	-	-	4 164	-
Прочая	5513	за 2024г.	148	-	78 998	-	(79 058)	-	-	-	78 998	-	78 998	-
	5533	за 2023г.	6 130	-	-	-	(6 022)	-	-	-	40	-	148	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	139 913	-	99 853	-	(128 889)	-	-	X	78 910	-	189 809	-
	5520	за 2023г.	200 498	-	(2 542)	-	(64 099)	-	-	X	6 056	-	139 913	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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 покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	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.	7 788	-	-	(2 091)	-	-	-	-	5 697
	5574	за 2023г.	11 752	-	-	(3 964)	-	-	-	-	7 788
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	6 729	1 146	222	(6 171)	-	-	78 910	-	80 836
	5580	за 2023г.	6 187	608	60	(167)	-	-	6 056	-	6 729
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	63	363	-	(56)	-	-	-	-	370
	5581	за 2023г.	171	59	-	(167)	-	-	-	-	63
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	551	181	-	-	-	-	78 910	-	79 642
	5583	за 2023г.	-	511	-	-	-	-	40	-	551
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	6 114	602	222	(6 114)	-	-	-	-	824
	5586	за 2023г.	6 016	38	60	-	-	-	-	-	6 114
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	6 729	1 146	222	(6 171)	-	X	78 910	-	80 836
	5570	за 2023г.	6 187	608	60	(167)	-	X	6 056	-	6 729

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Данилов Дмитрий
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

6 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	452	283
Расходы на оплату труда	5620	312 645	171 266
Отчисления на социальные нужды	5630	14 799	9 250
Амортизация	5640	15 356	11 335
Прочие затраты	5650	16 636	22 752
Итого по элементам	5660	359 888	214 886
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	359 888	214 886

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

Руководитель

Данилов Дмитрий
Сергеевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

6 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 409	22 203	(17 953)	(274)	10 386

Руководитель _____
(подпись)

**Данилов Дмитрий
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

6 марта 2025 г.

8. 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Данилов Дмитрий
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

6 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____
(подпись)

Данилов Дмитрий
Сергеевич

(расшифровка подписи)

6 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Умскул»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Умскул».

1.2. Юридический адрес – 420015, РТ, г. Казань, ул. Гоголя д. 3а, этаж 5, помещ. 1016 (№15-28)

1.3. Дата государственной регистрации – 18.12.2018.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2024 составляет 88 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Аппарат управления	2 человека
Департамент ИТ	2 человека
Отдел автоматизации, поддержки и обновления платформы	3 человека
Отдел дизайна	2 человека
Отдел дата исследований	2 человека
Отдел проектно-продуктовой разработки	6 человека
Отдел внутренней разработки	4 человека
Отдел кросс-проектной продуктовой разработки	5 человек
Отдел разработки индивидуальных образовательных решений	4 человек
Отдел разработки внешних коммерческих решений	5 человек
Отдел автотестирования	4 человека
Отдел аналитики	5 человек
Отдел маркетинга и продюсирования	2 человека
Отдел видео производства	1 человек
Отдел рекламы	4 человека
Департамент по работе с персоналом	3 человека
Департамент аналитики и управления данными	2 человека
Отдел образовательной аналитики	4 человека

Наименование подразделения	Численность
Отдел аналитики и оптимизации	1 человек
Административно-хозяйственный отдел	1 человек
Отдел подбора и адаптации персонала	2 человека
Отдел поддержки ИТ решений	1 человек
Финансовый департамент	2 человека
Департамент профессионального образования	2 человека
Департамент продаж	2 человека
Отдел коммерческой аналитики	6 человек
Отдел продаж ЕГЭ	1 человек
Отдел управления данными	3 человека
ИТ департамент г. Краснодар	1 человек
Проектный отдел	12 человек
Департамент развития продукта	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Наличие обособленных подразделений

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Обособленное подразделение ООО "УМСКУЛ" в г. Краснодар	Г. Краснодар, ул. Зиповская, д. 5, ком. 7	1

1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. Участниками являются:

- Д. С. Данилов с долей 60 процентов;
- «КОМПАНИЯ ВК ООО» с долей 25 процентов;
- М. Ю. Солдатов с долей 15 процентов.

1.7. Основной вид деятельности:

Разработка компьютерного программного обеспечения (62.01)

2. Сведения о руководстве и финансовом директоре

Генеральный директор: Д. С. Данилов (приказ № 1 от 18.12.2018).
Финансовый директор: Р. В. Мелехов (приказ № 50 от 08.11.2021).

3. Аудит бухгалтерской отчетности ООО «Умскул»

ООО «Умскул» за 2024г подлежит обязательному аудиту по финансовым критериям.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудируется с 2022 года, Обществу было выданы немодифицированное аудиторское заключение. Соответственно, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились.

На отчетный год утверждена аудиторская фирма ООО «ГАФ». Договор заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

4. Учетная политика

В период 2022г. Общество учло в учетной политике изменения учета и отражения основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018. На данные стандарты компания перешла ретроспективно с пересчетом всех сравнительных показателей в 2022 году.

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. С 2024 года стандарт обязательный к применению. Лимит по НМА установлен не менее 100 000 руб. Общество учло в учетной политике изменения учета и отражения НМА. На данные стандарты компания перешла методом-альтернативно.

5. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета, ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

6. Раскрытие информации о влиянии на показатель нераспределенной прибыли эффекта перехода на ФСБУ 25/2018, ФСБУ 14/2022 и корректировки ретроспективно

В отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года нераспределенная прибыль содержит ретроспективные корректировки. В 2022 году компания произвела перерасчет процентной ставки по договору займа, в связи с ошибочным расчетом процентной ставки, введенной доп. соглашением, которое не было вовремя учтено. Новый расчет ретроспективно отражен с пересчетом сравнительных показателей в отчетности. В результате пересчета показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) был скорректирован.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2022 года составила 222792 тыс. руб. данная сумма за вычетом 6016 тыс. руб. – исправление ошибки в связи с ошибочным

расчетом процентной ставки, введенной доп. соглашением, которое не было вовремя учтено.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2023 года содержит альтернативные корректировки, проведенные межотчётным периодом в связи с переходом на ФСБУ 14/2022.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

В отчетных периодах 2022-2023, в связи с исправлением ошибки с введением доп. соглашения по уменьшению процентной ставки по договору займа, произведен перевод из дебиторской задолженности в кредиторскую задолженность в сумме 6016 тыс. руб., показатели отражены в разделе 5 бухгалтерской отчетности.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства, ТМЦ, Нематериальные активы	01.10.2024-28.12.2024г.	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

Дата составления текстовых пояснений 05 марта 2025 года.

Генеральный директор ООО «Умскул» _____ Д. С. Данилов