

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ОМК-ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»
ЗА 2024 ГОД

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ОМК-Информационные технологии» (ООО «ОМК-ИТ», далее по тексту – «Общество»), учреждено в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «об обществах с ограниченной ответственностью» от 08 февраля 1998 г. № 14-ФЗ, а также другими нормами действующего законодательства Российской Федерации, регулирующими создание обществ с ограниченной ответственностью.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой Службы России № 4 по Нижегородской области за №1135247000184 от 13 марта 2013 года. Свидетельство серии 52 № 004964892.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «ОМК-ИТ»:

- ОКОПФ – Общество с ограниченной ответственностью,
- ОКФС – Частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ОМК-ИТ»: 607061, Нижегородская обл., Г.О. Город Выкса, г.Выкса, ул.Братьев Баташевых, зд.45, помещ.1111.

1.1. Краткая характеристика деятельности Общества:

Основными видами деятельности ООО «ОМК-ИТ» являются следующие:

- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий,
- консультирование по аппаратным средствам вычислительной техники,
- разработка программного обеспечения и консультирование в этой области,
- обработка данных,
- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов,
- техническое обслуживание и ремонт офисных машин и вычислительной техники,

- прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий.

1.2. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

1.2.1. Структура органов управления ООО «ОМК-ИТ» включает в себя:

- Общее Собрание Участников;
- Генерального Директора.

Высшим органом управления ООО «ОМК-ИТ» является Общее Собрание Участников. В связи с тем, что единственная доля номинальной стоимостью 10 000 000 рублей (что составляет 100% уставного капитала управления ООО «ОМК-ИТ»), принадлежит Единственному Участнику - АО «ВМЗ», все решения, отнесенные к компетенции Общего Собрания Участников, принимаются Единственным Участником единолично.

1.2.2 Обязанности Исполнительного директора в 2024 году исполнял:

В течении 2024 года обязанности Генерального Директора ООО «ОМК-ИТ» исполняет Савцов Игорь Николаевич по настоящее время.

1.2.3. Сведения об организации, осуществляющей ведение бухгалтерского и налогового учета:

ООО «ОМК-ЦЕС» осуществляет ведение бухгалтерского и налогового учета в соответствии с ее уставом, на основании договора на оказание услуг от 07 марта 2018 года №2/2018.

1.2.4. Состав ревизионной комиссии ООО «ОМК-ИТ» на 2024 г:

- Член Комиссии: Грабовецкая Вера Владимировна;
- Член Комиссии: Володина Ольга Викторовна;
- Член Комиссии: Пазыч Анна Викторовна.

1.3. Среднесписочная численность работников Общества:

Среднегодовая численность работающих ООО «ОМК-ИТ» за отчетный период составила 829,96 человек (740 человек за 2023 год). Численность работающих на конец отчетного периода составила 868 человек (783 человек на 31.12.2023 года).

2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ОМК – Информационные технологии» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ОМК-ИТ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1 Основные средства и незавершенное строительство

2.1.1 Объект основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объектом основных средств для целей бухгалтерского учета является актив, характеризующийся одновременно признаками, согласно п. 4 ФСБУ 6/2020.

С учетом существенности информации об активах, при условии соблюдения критериев п.4 ФСБУ 6/2020, устанавливается лимит для учета объектов основных средств свыше 100 000 рублей за единицу.

ТМЦ, предназначенные для использования в инвестиционной деятельности, отражаются в качестве самостоятельной статьи в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы».

2.1.2 Оценка основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Последующая оценка основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

2.1.3 Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств равна нулю поскольку не может быть определена достоверно.

2.1.4 Сроки полезного использования

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Сроком полезного использования основного средства является период, в течение которого, как ожидается, актив будет иметься в наличии для использования организацией с целью получения экономических выгод.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется экспертной комиссией (состав комиссии устанавливается локальными распоряжениями) при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Для основных групп ОС определены следующие сроки полезного использования:

- здания, сооружения - 6-50 лет;
- машины и оборудование - 3-33 лет;
- производственное и офисное оборудование - 2-20 лет.

Однако для отдельных ситуаций возможно установление иного срока в зависимости от технических условий эксплуатации и срока использования у предыдущего собственника.

2.1.5 Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Министерством финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 г. № 208н.

Обществом классифицируются объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды в соответствии с п.26 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в соответствии с которым экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды поскольку экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель с соблюдением следующих обстоятельств:

- а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- б) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды.

Обособленный учет объектов основных средств, переданных в аренду, осуществляется присвоением объекту аналитического признака «Основные средства в аренде».

Доходы по операционной аренде в виде арендных платежей признаются ежемесячно или ежеквартально в соответствии с условиями договора.

При одновременном выполнении условий, установленных п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и обязательством по аренде в любом из следующих случаев, указанных в п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды – по всем без исключения группам однородных по характеру и способу использования предметов аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендованные основные средства учитываются Обществом за балансом на счете 001 «Арендованные ОС» по стоимости договора при одновременном выполнении условий, установленных п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Для оценки стоимости земли используется информация о ее кадастровой стоимости и отражается в финансовой отчетности в виде пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По договорам аренды, по которым Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах по обычным видам деятельности ежемесячно или ежеквартально в соответствии с условиями договора.

2.2 Запасы

2.2.1 Способы оценки запасов:

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

2.3 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 №126н.

2.3.1 Классификация финансовых вложений

Финансовые вложения Общества классифицируются:

- по сроку обращения;
- по видам финансовых вложений;
- по возможности определения рыночной стоимости.

2.3.2 Единица измерения финансовых вложений

Единицей измерения финансовых вложений по займам признается заем, предоставленный по одному договору (одной сделке).

По предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производится.

2.3.3 Оценка финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.3.4 Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

2.3.5 Создание резерва под обесценение финансовых вложений

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании проведенной инвентаризации.

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от этих финансовых вложений. При этом существенным признается снижение расчетной стоимости более чем на 10% от учетной стоимости.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений по выданным займам. При отсутствии отрицательных чистых активов и при наличии поступлений процентов по займам, резерв по таким финансовым вложениям не создается.

2.4 Отложенные налоги

2.4.1 Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.5 Резервы и оценочных обязательств

Учет резервов и оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» создаются следующие виды резервов и оценочных обязательств:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- оценочное обязательство на предстоящие расходы на оплату отпусков;
- оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам отчетного периода (года).

Размер оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков рассчитывается по каждому сотруднику на основании количества дней неиспользуемого отпуска работниками, рассчитанных за период с начала их работы и среднегодневного заработка сотрудников, которые не использовали отпуск.

По итогам работы за год Общество выплачивает ежегодное вознаграждение за достижение определенных производственных результатов за достижение годовых показателей.

Порядок создания и использования резервов устанавливаются отдельными организационно-распорядительными документами организации.

2.6 Состав доходов по обычным видам деятельности, прочие доходы, порядок признания выручки Обществом

2.6.1 Порядок признания выручки

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) и других активов определяется в соответствии с условиями перехода права собственности на реализуемые активы к покупателям и заказчикам, предусмотренными договорами поставки или иными документами (ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» п.5 пп.4, ПБУ 9/99 «Доходы организации» п.12).

2.6.2 Доходы по обычным видам деятельности

Доходы организации классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности Общества признаются:

- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- разработка компьютерного программного обеспечения;
- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

Все остальные доходы считаются прочими поступлениями.

К прочим поступлениям относятся:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- поступления от реализации прочих активов (материалов);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.;
- прочие доходы;
- иное увеличение экономических выгод, не связанное с обычной деятельностью.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

2.7 Состав расходов по обычным видам деятельности, прочие расходы Общества

2.7.1 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходами по обычным видам деятельности Общества являются расходы, связанные с оказанием услуг по основной деятельности организации.

2.7.2 Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы Обществом не формируются.

Расходы, учтенные на счете 26000000 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода (месяц) списываются в дебет счета 90.

2.7.3 Прочие расходы

К прочим расходам Общества относятся:

- налоги и сборы, исчисление которых не зависит от объемов выручки или производства (в т.ч. налог на землю, на имущество, транспортный налог и т.д.)
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- чрезвычайные расходы;
- штрафы и пени по налогам и сборам, кроме налога на прибыль;
- расходы, связанные с временной приостановкой производства (цеха, участка), при условии, оформления приказом, на один календарный месяц, при отсутствии выпуска продукции, кроме расходов по сезонным работам, учитываемых в составе расходов будущих периодов;
- расходы (заработная плата и страховые взносы), вызванные временной, кратковременной приостановкой производства (цеха, участка), связанные с отсутствием заказов на продукцию и поломкой оборудования, при условии, оформления приказом;
- амортизация основных средств при консервации;
- обесценение основных средств или НКС;
- содержание объектов социальной сферы;
- прочие расходы.

2.7.4 Учет расходов, связанных с производством

Учет затрат на производство Общества ведется на счете 20 «Основное производство» по местам возникновения затрат, соответствующих организационной структуре.

Учет затрат по элементам ведется с использованием аналитических отражающих счетов 30-39 в соответствии с утвержденным Планом счетов. Дебетовые обороты счетов 31-36 и кредитовые обороты счетов 37, 39 накапливаются в течение года и закрываются на конец отчетного года.

2.8 Инвентаризация

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н досрочно Обществом, не применяется.

2.9 Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств классифицирует данные о движении денежных средств за период по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При отражении операций с иностранной валютой суммы операций пересчитываются в рубли по курсу Банка РФ, действующему на дату совершения операции. Курсовые разницы показываются отдельно.

Денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, а также характеризующие не столько деятельностью организации, сколько деятельностью ее контрагентов представляются свернуто.

К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные, высоколиквидные вложения, которые легко могут быть конвертированы в заранее известную сумму денежных средств, и риск изменения стоимости которых является незначительным.

К таким финансовым инструментам денежного рынка относятся депозитные вклады до востребования, срочные депозиты (сроком действия до трех месяцев), высоколиквидные рыночные ценные и коммерческие бумаги. Эквиваленты денежных средств предназначены для погашения краткосрочных обязательств и не используются для инвестиционных и (или) других целей.

3. КОРРЕКТИРОВКИ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ (СРАВНИТЕЛЬНЫХ) ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 Изменение сравнительных показателей предыдущего года отчета о финансовых результатах

в тыс. руб.

Причина изменения вступительных остатков	Статья	Код	Корректировки за 2023 год		
			До корректировки (за 2023 год)	Корректировка	После корректировки (за 2023 год)
Корректировка выручки прошлого периода	Прочие доходы	2340	675	534	1 209
Корректировка выручки прошлого периода	Прочие расходы	2350	(11 799)	(534)	(12 333)

3.2 Изменение сравнительных показателей предыдущего года отчета о движении денежных средств

в тыс. руб.

Причина изменения вступительных остатков	Статья	Код	Корректировки за 2023 год		
			До корректировки (за 2023 год)	Корректировка	После корректировки (за 2023 год)
Включены страховые взносы	В связи с оплатой труда работников	4122	1 343 305	362 111	1 705 416

4.1. Основные средства

4.1.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего	за 2024 г.	44 806	(22 403)	60 067	(44806)	22 403	(20 022)	-	-	60 067	(20 022)
	за 2023 г.	44 806	(-)	-	(-)	(-)	(22 403)	-	-	44 806	(22 403)
право пользования арендой	за 2024 г.	44 806	(22 403)	60 067	(44806)	22 403	(20 022)	-	-	60 067	20 022
	за 2023 г.	44 806	(-)	-	(-)	(-)	(22 403)	-	-	44 806	(22 403)

Организация выступает арендатором помещений, используемых в административных и производственных целях. В состав арендных платежей включаются платежи, установленные в договоре. Не включаются в состав арендных платежей и признаются в расходах в периоде потребления переменные платежи, связанные с оплатой стоимости услуг ресурсоснабжающих организаций (электроэнергия, водоснабжение и водоотведение, тепловая энергия). По всем договорам аренды организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Для расчета приведенной стоимости будущих платежей на дату оценки используется ключевая процентная ставка ЦБ РФ плюс 1,64. Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам составляет 13 599 тыс.руб.

Признаки обесценения основных средств отсутствуют

4.1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-

тыс.руб

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе в качестве права пользования активом, учитываемого в соответствии с п.10 ФСБУ 25/2018.

4.2. Финансовые вложения

4.2.1. Стоимость финансовых вложений

Наименование показателя	31 декабря 2024 г.				31 декабря 2023 г.				31 декабря 2022 г.			
	Рыночная стоимость (не определяется)				Рыночная стоимость (не определяется)				Рыночная стоимость (не определяется)			
	Сальдо на 01.01.2024	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 01.01.2023	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 01.01.2022	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2022
Долгосрочные - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	-	2 523 774	(2 413 249)	110 525	-	800 619	(800 619)	-	30 000	400	(30 400)	-
в том числе: Займы	-	2 532 774	(2 413 249)	110 525	-	800 619	(800 619)	-	30 000	400	(30 400)	-
Финансовых вложений - Итого	-	2 523 774	(2 413 249)	110 525	-	800 619	(800 619)	-	30 000	400	(30 400)	-

тыс. руб.

4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.3.1. Наличие дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Стоимость задолженности по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Стоимость задолженности по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Стоимость задолженности по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: <i>Прочие дебиторы</i>	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	358 533	(-)	361 531	(-)	473 685	(-)
в том числе: <i>Покупатели и заказчики</i>	293 951	(-)	347 670	(-)	470 566	(-)
<i>Авансы выданные</i>	5 924	(-)	8 830	(-)	1 389	(-)
в том числе: авансы выданные в связи с приобретением запасов	-	-	-	-	-	-
<i>Прочие дебиторы</i>	58 658	(-)	5 031	(-)	1 730	(-)
Итого	358 533	(-)	361 531	(-)	473 685	(-)

4.3.2. Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.		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	10 704	10 704	7 869	7 869	-	-
в том числе: авансы выданные	10 704	10 704	7 869	7 869	-	-

4.3.3. Наличие кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	181 156	162 282	128 158
в том числе:			
поставщики и подрядчики	15 016	10 985	3 572
задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	164 922	151 160	124 570
авансы полученные	1 013	-	-
прочие кредиторы	205	137	16
Итого	181 156	162 282	128 158

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.4. Заемные средства

тыс.руб.

Наименование контрагента	Валюта	Период погашения*	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Долгосрочные заемные средства всего:	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	-	-	-	30 139	227 462
в том числе:					
Займы	-	-	-	29 474	226 306
Займ	руб.	-	-		226 306
Займ	руб.	-	-	29 474	-
Проценты по займам		-	-	665	1 156
Проценты по займам	руб.	-	-	665	1 156
Заемные средства - всего	-	-	-	30 139	227 462

* указывает год, в котором по условиям договора будет последний платеж, если по условиям договора предусмотрено несколько платежей, в разных годах, указывается год последнего платежа

4.4.1. Расходы по займам

Наименование показателя	в тыс.руб.		
	За 2024 г.	За 2023 г.	За 2022 г.
Списанные на прочие расходы	258	5725	1157

4.5. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало	Признано	в т.ч. увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты)	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец
Оценочные обязательства - всего	за 2024 г.	50 256	320 305	-	(269170)	-	101 391
	за 2023 г.	25 100	192 375	-	(167219)	-	50 256
в том числе: резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	за 2024 г.	12 149	198 144	-	(191447)	-	18 846
	за 2023 г.	18 878	142 784	-	(149513)	-	12 149
резерв на выплату вознаграждений по итогам за год / квартал	за 2024 г.	38 107	122 161	-	(77723)	-	82 545
	за 2023 г.	6 222	49 591	-	(17706)	-	38 107

4.6. Информация по существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.6.1. Расшифровка существенных статей

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Выручка (стр. 2110), в том числе:	2 744 822	1 912 991
Услуги по разработке, тестированию программного обеспечения и обслуживанию рабочего места	2 744 822	1 912 991
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:	(2 601 905)	(1 839 836)
Услуги по разработке, тестированию программного обеспечения и обслуживанию рабочего места	(2 601 905)	(1 839 836)
Валовая прибыль (убыток)(стр. 2100), в том числе:	142 917	73 155
Услуги по разработке, тестированию программного обеспечения и обслуживанию рабочего места	142 917	73 155
Аренда	-	-
Коммерческие расходы(стр. 2210), в том числе:	-	-
Управленческие расходы(стр. 2220), в том числе:	(28 783)	(13 935)
Проценты к получению (стр.2320)	34 076	3 512
Проценты к уплате (стр.2330)	(13 857)	(13 253)
Прочие доходы(стр. 2340), в том числе:	1 443	1 209
Доходы по субсидиям (кроме транспортных услуг)	583	60
Прибыль прошлых лет	619	89
Разница м/у сумм созд резерва предст расходов	-	794
Иные виды прочих расходов (принимаемые в НУ)	241	266
Прочие расходы(стр. 2350), в том числе:	(37 861)	(12 333)
Страховые взносы по выплатам	(1 013)	(1 006)
Штрафы пени по договорам	(87)	(74)
Подарки работникам	(1004)	(994)
Корпоративные программы	(60)	(74)
Выплаты непроизводственного характера	(3 319)	(2 688)
Расходы на формирование резерва на отпуск/вознаграждения	(21 187)	(605)
Услуги банка	(46)	(40)
Убыток прошлых лет	(9 782)	(5 442)
Расходы по санаторно-курортному обслуживанию	(1 770)	(763)
Расходы по оплате путевок	(1 293)	(622)
Прочие расходы	1700	(25)
Налог на прибыль (стр.2410) в том числе:	(21 453)	(8 809)
текущий налог на прибыль (стр.2411)	(32 161)	(14 177)
отложенный налог на прибыль (стр.2412), в том числе:	10 708	5 368
1. Изменение отложенных налоговых обязательств, в том числе:	-	-
2. Изменение отложенных налоговых активов, в том числе:	10 708	5 368
оценочные обязательства на выплату отпусков, вознаграждений	10 227	-
прочее	481	-
Прочее(стр. 2460), в том числе:	5 321	-
Сумма изменения ОНА и ОНО при пересчете ставки по налогу на прибыль (переход на 25%)	5 321	-

Отклонения ОНА и ОНО по ППА отражены свернуто.

4.6.2. Информация о состоянии расчетов с бюджетом по налогу на прибыль за 2024 год

в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Прибыль(убыток) по бухгалтерскому учету до налогообложения	97 935	38 355
Вычитаемые временные разницы	53 538	26 840
Налогооблагаемые временные разницы	-	-
Постоянные разницы	9 332	5 692
Прибыль(убыток) по налоговому учету	160 805	70 887
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	19 587	7 671
Суммы льготы в результате снижения ставки в областной бюджет	-	-
Отложенный налог на прибыль	10 708	5 368
Постоянный налоговый расход (доход)	1 866	1 138
Текущий налог на прибыль	(32 161)	(14 177)

Ставка по налогу на прибыль 20%

4.6.3. Затраты на производство

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	3 066	2 419
Расходы на оплату труда	1 963 421	1 373 658
Отчисления на социальные нужды	520 373	373 823
Амортизация	20 022	22 403
Прочие затраты	123 806	81 468
Итого по элементам	2 630 688	1 853 771
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства	-	-
готовой продукции	-	-
и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 630 688	1 853 771

4.7. Раскрытие информации, отраженной в Отчете о движении денежных средств

4.7.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе.

Наименование статей	изменение по статье (+/-) за отчетный (сравнительный) период	
Результаты увязки сумм представленных в строке 4450 Отчета о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе	123	123
Объяснение расхождений:	-	-
Результаты увязки сумм представленных в строке 4500 Отчета о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе	147	147
Объяснение расхождений:	-	-

тыс.руб.

4.7.2. Существенные денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными

в тыс. руб.

Код строки ОДДС	2024 год	2023 год
Всего, в том числе:		
4111	2 787 338	2 014 959
4121	(137 427)	(104 202)
4123	(923)	(6 217)
4213	2 413 250	800 620
4214	20 820	2 219
4223	(2 523 774)	(800 619)
4311	55 491	1 094 928
4323	(84 965)	(1 291 760)
4329	(29 701)	(28 194)
Основное хозяйственное общество (товарищество)		
4111	2 002 749	1 468 597
4121	(47 325)	(22 162)
4123	(923)	(6 217)
4213	2 413 250	800 620
4214	20 820	2 219
4223	(2 523 774)	(800 619)
4311	55 491	1 094 928
4323	(84 965)	(1 291 760)
4329	(18 160)	(17 542)

4.7.3. Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи" Отчета о движении денежных средств за 2024 год

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Прочие расчеты с персоналом	2
Командировочные расходы (свернуто)	4 747
Комиссия банка	63
Пеня по Страхов.ВзносыОбяз.страх.несчаст.случ.	7
ИТОГО	4 819

4.7.3. Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления" Отчета о движении денежных средств за 2024 год

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Прочие расходы	288
Расчеты с персоналом по оплате труда	395
Целевое финансирование	86
Травматизм	583
Прочие расчеты с персоналом	24
НДС (свернуто)	16 700
ИТОГО	18 076

4.7.3. Расшифровка строки 4329 "Прочие платежи" Отчета о движении денежных средств за 2024 год

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Выплаты по обязательствам по аренде	29 701
ИТОГО	29 701

4.8 Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

а) свободный лимит:

Займодавец	Реквизиты договора	Валюта договора	Свободный лимит (в валюте займа) на 31.12.2024 г.	Свободный лимит (в тыс. рублей по курсу ЦБ) на 31.12.2024 г.
АО "ВМЗ"	№22/10/10-ИТ-д	руб.	500 000 000,00	500 000,00
Итого				500 000,00

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Согласно пункту 16 ПБУ 11/2008 в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном указанным ПБУ, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон. В связи с тем, что бенефициар внесен в санкционный список, общество приняло решение использовать возможность, предусмотренную Приказом Министерства финансов РФ от 07.11.2020 № 287н о нераскрытии информации о бенефициаре и перечня связанных сторон в отчетности.

5.1.1. Объем операций по группам связанных сторон

Вид операций	Условия и сроки осуществления расчетов	За отчетный период Объем операций (без НДС)	За аналогичный период прошлого года Объем операций (без НДС)	тыс. руб.	
				Основное хозяйственное общество (товарищество)	Другие связанные стороны
Продажа работ, товаров, оказанных услуг, аренда имущества, коммунальные платежи	Согласно условиям договора	1 935 442	1 363 736		
Приобретение товаров и услуг, связанных с основной деятельностью	Согласно условиям договора	(47405)	(35490)		
Погашение займов полученных	Согласно условиям договора	(84 965)	(1 291 760)		
Поступление займов полученных	Согласно условиям договора	55 491	1 094 928		
Предоставление займов выданных	Согласно условиям договора	(2523774)	(800619)		
Погашение займов выданных	Согласно условиям договора	2 413 250	800 619		
Полученные проценты	Согласно условиям договора	20 820	2 219		
Другие связанные стороны					
Продажа работ, товаров, оказанных услуг, аренда имущества, коммунальные платежи	Согласно условиям договора	685 204	520 295		
Приобретение товаров и услуг, связанных с основной деятельностью	Согласно условиям договора	(21836)	(17190)		

5.2.1. Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс.руб.

Группа	На начало отчетного года					На конец отчетного года				
	Расчеты по финансовым вложениям	Дебиторская	Кредиторская	Расчеты по кредитам и займам	Векселя	Расчеты по финансовым вложениям	Дебиторская	Кредиторская	Расчеты по кредитам и займам	Векселя
Основное хозяйственное общество (товарищество), в том числе	1 966	199 672	3 323	30 139	-	110 525	120 050	9 837	-	-
Другие связанные стороны, в том числе	-	147 566	4 046	-	-	-	131 492	3 067	-	-

5.3. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Период	тыс.руб.		
	за 2024 год	за 2023 год	за 2022 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода	160 875	120 043	18 822

Сумма краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу включает: оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п.

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены

6. Условные активы и обязательства

Ведение бухгалтерского учета условных обязательств и условных активов и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Условные активы и обязательства у общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

7. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

После отчетной даты не возникло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества или раскрытия соответствующей информации в пояснениях к ней.

8. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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.

В 2024 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Во втором полугодии 2024 года произошло повышение ключевой ставки с 16% до 21%.

Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества 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.

Генеральный директор ООО "ОМК-ИТ"

/И.Н.Савцов

Главный бухгалтер

/И.А.Балихин /

по доверенности № 5000-Д-43/24/2 от 09.12.2024г.

" 24 " февраля 2025 г.