

ООО «Воксис. Кадровые Решения»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Общество с ограниченной ответственностью

«Воксис. Кадровые Решения»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

г. Нестеров

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)****1. Основные сведения****1.1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «Воксис. Кадровые Решения», сокращенное название ООО «Воксис. Кадровые Решения» (далее -Общество)

ИНН 3900026871 КПП 390001001, зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Калининградской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 05 июня 2024 года, за основным государственным регистрационным номером 1243900006998.

Юридический и почтовый адрес: 238010, Калининградская обл., м. о. Нестеровский, г. Нестеров, ул. Черняховского, дом 15

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2024 составила 147.

1.2. Основные виды деятельности

В 2024 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Услуги по подбору персонала
- Услуги по обучению персонала
- Прочие услуги

1.3. Обособленные подразделения Общества**1.3.1. Действующие обособленные подразделения Общества на 31.12.2024**

КПП	Дата постановки на учет	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения
390045001	01.08.2024	Департамент дистанционного обслуживания в г. Калининград	г. Калининград, ул. ул. Фрунзе, д.6В

1.4. Структура Уставного капитала.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12. 2024 г. оплачен полностью и составляет 20 тыс. руб.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.24 являются:

Полное наименование	Размер доли	
	в %	В тыс. руб.
МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВОКСИС»	51	10
ФЛ1	24,5	5
ФЛ2	24,5	5
Итого:	100	20

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее Собрание участников Общества.
- Директор (единоличный исполнительный орган).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества:

Кирьян Илья Александрович до 15.07.2024

Шемякина Ирина Анатольевна с 16.07.2024

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2024 Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности.

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

При ведении бухгалтерского учета Общество 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.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2024 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 01 августа 2024 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Для ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций применяется программный продукт «1С: Предприятие, 8.3».

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год или по приказу руководителя.

Инвентаризация основных средств в 2024 году не проводилась.

2.4. Нематериальные активы

Для учета нематериальных активов Общество применяет ФСБУ 14/2022, утвержденное Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

В соответствии с ФСБУ 14/2022, критериями отнесения объектов к нематериальным активам являются:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными абзацем 2 п. 2.6., имеющих стоимость за единицу ниже 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей. Активы, характеризующиеся признаками, установленными абзацем 2 п. 2.6., имеющие стоимость за единицу ниже 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей, сразу списываются в расходы и учитываются за балансом (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Оценка

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Переоценка НМА в 2024 г. не проводилась.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации – линейный.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается - исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;

д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);

е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Сроки полезного использования объектов НМА, выявленных в результате проведения инвентаризации, устанавливаются приказом по организации исходя из предполагаемого срока эксплуатации объекта для получения экономических выгод.

НМА классифицируются по видам: (п. 12 ФСБУ 14/2022):

- программы ЭВМ;
- базы данных;
- исключительные права на лицензионное ПО;
- неисключительные права на лицензионное ПО;
- секреты производства;
- лицензии и разрешения;
- товарные знаки.

Совокупность объектов НМА одного вида, сходных по характеру использования, образует группу НМА (п. 12 ФСБУ 14/2022). Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа директора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по НМА приведены в разделе 3.1.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.5. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н;

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- Имеет материально-вещественную форму;
- Объект предназначен для использования при выполнении работ (оказании услуг), для управленческих нужд, либо предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование.
- Объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- Объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив, удовлетворяющий вышеуказанным условиям, относится к объектам основных средств и является амортизируемым имуществом, если его стоимость больше 10 тыс. руб.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то он не признается в составе Основного средства, и затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения.

Оценка основных средств при принятии к учету

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет основные средства (включая инвестиционную недвижимость) и капитальные вложения в них на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Ликвидационная стоимость объекта основных средств для целей учета является несущественной и принимается равной нулю.

Амортизация

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая,

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

В отношении объектов основных средств, бывших в употреблении и полученных в виде вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, Общество определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками, оценки независимым оценщиком оставшегося срока эксплуатации, технического состояния и других факторов, но не менее 12 месяцев.

Принимая объект основных средств на учёт, Общество определяет для него элементы амортизации:

- ликвидационную стоимость;
- срок полезного использования;
- способ начисления амортизации.

Для каждой амортизационной группы устанавливаются следующие сроки полезного использования:

Группа	СПИ в месяцах
Амортизационная группа: первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	13
Амортизационная группа: вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25
Амортизационная группа: третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37
Амортизационная группа: четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61
Амортизационная группа: пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85
Амортизационная группа: шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121
Амортизационная группа: седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	181
Амортизационная группа: восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	241
Амортизационная группа: девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)	301
Амортизационная группа: десятая группа (свыше 30 лет)	361

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего ремонта

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Общество не производит переоценку основных средств.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

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

Материально-производственные запасы - активы:

- используемые при выполнении работ и оказании услуг, предназначенных для продажи;
- предназначенные для продажи;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные, находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности компании;
- затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

Затраты на приобретение запасов для управленческих нужд отражаются с использованием счета 10.

Затраты на приобретение медикаментов учитываются в составе прочих расходов без использования счета 10.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Фактические затраты на приобретение материалов определяется с учетом транспортных расходов, если они возникли до принятия объекта к бухгалтерскому учету, и которые распределяются пропорционально стоимости приобретенных материалов.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

а) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

б) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;

в) расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;

г) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются:

а) затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);

б) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

в) обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- г) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- д) расходы на рекламу и продвижение продукции;
- е) расходы по прекращаемой деятельности, когда они непосредственно не связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.
- ж) иные расходы, осуществление которых не является необходимым для выполнения производства продукции, выполнении работ и оказания услуг.

Поступление материалов отражается без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Оценка материалов при их отпуске в производство (переработку) или другом выбытии производится по средней себестоимости.

Аналитический учет материалов ведется по наименованиям материалов.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Если фактическая себестоимость превышает чистую стоимость продажи, то в учете признается резерв под обесценение, сумма которого признается расходом соответствующего периода, и отражается по дебету счета 91.

При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва, в соответствии с п.30 и п. 31 ФСБУ 5/2019.

Восстановление резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов.

Если сумма восстановления резерва не существенна для организации, то данная сумма относится на прочие доходы, исходя из принципа рациональности.

2.7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе по статьям:

1190 «Прочие внеоборотные активы» (сроком признания в расходах свыше 12 месяцев)

1260 «Прочие оборотные активы» (сроком признания в расходах в течение 12 месяцев)

и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов:

- программные продукты с неисключительными правами, стоимостью менее 500 тысяч рублей;
- лицензии,
- сертификация и другие.

2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.9. Порядок создания резервов по сомнительным долгам

Задолженность покупателей и заказчиков, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Критерием оценки признания задолженности сомнительной являются:

- возникновения риска непринятия работ заказчиком и последующих переговоров, подтвержденных соответствующими документами;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Не создается резерв по сомнительным долгам по денежным средствам, перечисленным под будущую поставку материальных ценностей, производство работ (оказание услуг) в последующие периоды.

Величина создаваемого резерва зависит от времени просрочки дебиторской задолженности. Резерв по просроченной задолженности начисляется в следующих размерах:

- 5 % от дебиторской задолженности, просроченной свыше 45, но менее 90 (включительно) дней;
- 25 % от дебиторской задолженности, просроченной свыше 90, но менее 180 (включительно) дней;
- 100 % от дебиторской задолженности, просроченной свыше 180 дней.

Создание резервов по сомнительным долгам осуществляется ежеквартально за счет прочих расходов Общества.

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, осуществляется за счет просроченного резерва.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

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 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации,

Информация по данным резервам подлежит раскрытию в соответствующем разделе настоящих пояснений.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, управленческих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

2.11. Арендованные основные средства

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Учет арендованного имущества в зависимости от условий договора производится на счетах учета основных средств и на забалансовых счетах по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

Учет полученного в аренду имущества осуществляется по арендодателям, по каждому объекту арендованных основных средств, по местам эксплуатации, по материально ответственным лицам и другим аналитическим признакам, необходимым для обеспечения сохранности имущества.

Оценка

Общество признает актив в форме права пользования по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Общество производит дисконтирование с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Последующая оценка

После признания актива в форме права пользования учитывается по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по активам в форме права пользования производится линейным способом.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет актив в форме права пользования на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.12 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причине неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.13 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, полученном и переданном в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» и счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.14 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от оказания услуг,
- доходы от предоставления за плату прав на различные виды интеллектуальной собственности;
- прочие (далее – доходы от реализации)

Прочими доходами признаются:

- начисленные проценты по предоставленным займам, депозитам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие доходы.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.15 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в соответствующем пункте настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в соответствующем пункте настоящих пояснений.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с разделением на прямые и косвенные расходы, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и 25 «Общепроизводственные расходы», и управленческие расходы, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, — это затраты по организации управления производственным процессом, которые не имеют прямой связи с оказанием услуг и распределяются между ними косвенно (условно). Счет предназначен для обобщения информации о расходах по обслуживанию основных производств организации. Общепроизводственные расходы — это расходы на содержание, организацию и управление подразделениями основного производства.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты на управление и содержание Общества в целом.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.16 Отложенные налоги

В связи с использованием льготы по налогу на прибыль у Общества нет отложенных налогов в 2024 году.

2.17 Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.18 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

3.1. Нематериальные активы

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/созданию нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	80 307	-	-	80 307
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: ПО1	5181	за 2024г.	-	80 307	-	-	80 307
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

3.2 Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Общество не имеет в собственности земельных участков.

По состоянию на 31.12.2024 в составе основных средств у Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о наличии и движении основных средств за 2024 г. представлена ниже

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	7 790	-	-	(1 107)	-	-	-	-	7 790	(1 107)
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	-	-	42	-	-	-	-	-	-	-	42	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Право пользования активом	5202	за 2024г.	-	-	7 748	-	-	(1 107)	-	-	-	-	7 748	(1 107)
	5212	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	7 790	-	(7 790)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	17 161

Наличие и движение права пользования активом

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Корректировка в связи с применением ФСБУ 06/2020 / Переоценка		Обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Арендованное имущество		2024	-	-	7 748	-	-	1 107				7 748	1 107
		2023	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.2. Долгосрочные финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убыток в от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	499 000	-	-	22 482	-	521 482	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы	5302	за 2024г.	-	-	499 000	-	-	22 482	-	521 482	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2024г.	-	-	499 000	-	-	22 482	-	521 482	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4 Запасы

Информация о запасах (стр.1210) представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма
		31.12.24
1	Запасы, всего	413
	В том числе	
1.1.	Товарно-материальные ценности	413

Запасов в залоге нет.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о наличии и движении запасов представлена ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	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					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	83 462	(83 050)	-	-	X	413	-	413
	5420	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	1 333	(1 015)	-	-	1 015	318	-	318
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	298	(203)	-	-	-	95	-	95
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	81 832	(81 832)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5 Дебиторская задолженностьИнформация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена ниже:

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 долгосрочной задолженности	Отклонения в виде курсовых разниц	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.	-	-	7 466	-	-	-	-	-	-	-	7 466	-
	5530	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	5 833	-	-	-	-	-	-	-	5 833	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	1 308	-	-	-	-	-	-	-	1 308	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	326	-	-	-	-	-	-	-	326	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	-	-	7 466	-	-	-	-	-	X	-	7 466	-
	5520	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.6 Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой (в тысячах рублей):

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.24
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	301
Итого:	301

3.7 Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма
		На 31.12.24
1	Права и сертификаты на ПО (срок списания менее 12 месяцев)	5 231
	ИТОГО	5 231

3.8 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В течение 2024 года дивиденды не распределялись.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» выглядит следующим образом:

Наименование	На 31.12.24
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	8 931
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года, в том числе:	
✓ прибыль (убыток) отчетного года	8 931

3.9 Прочие долгосрочные обязательства

Информация о наличии долгосрочных обязательств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024
Долгосрочные обязательства по аренде	3 437
Прочие долгосрочные обязательства, ВСЕГО	3 437

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.10 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена ниже:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Отклонения в виде курсовых разниц	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.	-	517 537	22 388	(15 100)	-	-	-	-	524 825
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	514 100	22 388	(15 100)	-	-	-	-	521 388
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	3 437	-	-	-	-	-	-	3 437
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	-	81 903	-	-	-	-	-	-	81 903
	5580	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	30 468	-	-	-	-	-	-	30 468
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	8 431	-	-	-	-	-	-	8 431
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	39 876	-	-	-	-	-	-	39 876
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	5567	за 2024г.	-	3 128	-	-	-	-	X	X	3 128
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	-	599 440	22 388	(15 100)	-	X	-	-	606 728
	5570	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

Период	Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
			сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
2024	Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	-	7 039		(836)	-	6 202

4. Пояснения к прочим отчетам (ОФР, ОДДС, ИК)

4.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Наименование показателя	2024 г.
Услуги по подбору персонала	30 441
Услуги по обучению персонала	25 162
Реализация прав на ПО	28 000
Прочие услуги	45 443
Итого выручка, тыс. руб.	129 046

4.2. Себестоимость услуг

Наименование показателя	2024 г.
Себестоимость услуг всего, тыс.руб:	(81 832)
из них в том числе:	
Оплата труда	(71 087)
Страховые взносы	(5 340)
Амортизация	(1 107)
Прочие затраты	(4 298)

4.3. Управленческие расходы

Наименование показателя	2024 г.
Управленческие расходы, тыс.руб.:	(36 968)
из них в том числе:	
Оплата труда	(5 094)
Страховые взносы	(431)
Услуги по сопровождению бэк-офисных функций	(25 315)
Лицензирование на ПО, сертификация и другие РБП	(3 867)
Прочие расходы	(2 261)

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Наименование	2024 г.
Услуги банков	(718)
Прочие расходы	(273)
Итого прочие расходы	(991)

4.5 Проценты к получению

Проценты к получению за 2024 год отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах и представляют собой проценты по выданным займам и составляют 22 482 тыс. руб.

4.6 Проценты к уплате

Проценты к уплате за 2024 год отражены по строке 2330 отчета о финансовых результатах и составляют 22 786 тыс. руб. из них проценты по обязательству по аренде 398 тыс. руб., проценты за пользование займом 22 388 тыс. руб.

4.7 Прочие поступления и платежи в ОДДС

В отчете о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС - представляются свернуто.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозитные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев).

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом деятельности, не облагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на затраты по производству и реализации товаров, работ, услуг.

В ОДДС не отражается:

- движение денежных средств между расчетными счетами;
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря предыдущего года.

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	Код строки	2024, тыс. руб.
Прочие поступления по текущей деятельности, в том числе:	4 119	12 331
НДС	4 119	12 331
Прочие платежи по текущей деятельности, в том числе:	4 129	(5 467)
Расходы на услуги банков	4129	(718)
Командировочные расходы	4 129	(148)
Уплата ЕНП (налогов, кроме НДФЛ и СВ до 2023г.)	4129	(4 579)
Прочие платежи	4129	(22)

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.8 Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	-	-	-	-	-	-
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	8 931	8 931
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8 931	8 931
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	20	-	-	-	8 931	8 951

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

5. Прочие пояснения

5.1 Связанные стороны

Характер отношений и объем операций со связанными сторонами представлен в таблице ниже.

Группа	Характер отношений
Наименование связанной стороны	За 2024 год
Юридические и физические лица, которые имеют право прямо распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции организации или доли (вклады), составляющие уставный или складочный капитал.	
МКАО «ВОКСИС»	B
ФЛ 1	B
ФЛ 2	B
Другие связанные стороны	
ООО «Воксис»	C
ООО «Воксис Лаб»	C
ООО «ПКО Воксис»	C
АО «Комфортел» (с 10.03.2025 ООО «Комфортел») Реорганизация в форме преобразования	C
ООО «Новые финансовые технологии»	C
ООО «Цифровые платформы»	C
ООО "Уралинновация"	C

A* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

B* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

C* - связанная сторона (организация/физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

D* - бенефициарный владелец.

Операции со связанными сторонами за 2024 г. представляют собой следующее:

Операции по реализации работ, услуг, товаров (с учетом НДС) со связанными сторонам приведены ниже:

Покупатель	Выручка от оказания прочих услуг, тыс.руб	Выручка от оказания услуг по подбору и обучению персонала, тыс.руб.
ООО «ВОКСИС ЛАБ»	11 027	12 117
АО «КОМФОРТЕЛ»	16 832	6 889
ООО «ВОКСИС»	60 078	44 496

В 2024 году Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

Состояние расчетов между связанными сторонами

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение дебиторской задолженности (с учетом НДС) тыс. руб.

Группа / Наименование связанной стороны	На начало отчетного периода	Изменения за период		На конец отчетного периода
		Поступление	Выбытие	
ООО «ВОКСИС ЛАБ»	0	23 145	(23 145)	0
АО «КОМФОРТЕЛ»	0	23 721	(18 912)	4 809
ООО «ВОКСИС»	0	104 574	(104 574)	0

Движение кредиторской задолженности (с учетом НДС) тыс. руб.

Группа / Наименование связанной стороны	На начало отчетного периода	Изменения за период		На конец отчетного периода
		Поступление	Выбытие	
ООО «ВОКСИС ЛАБ»	0	65 892	(47 523)	18 369
АО «КОМФОРТЕЛ»	0	361	(361)	0
ООО «ВОКСИС»	0	47 713	(39 148)	8 565

5.2 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу: Генеральному директору и Главному бухгалтеру Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	2024г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. НДФЛ)	199
1.1.	Базовая заработная плата за отработанное	199
1.2.	Стимулирующие выплаты (премии) (в т.ч. НДФЛ)	0
2	Страховые взносы	59
	ИТОГО, тыс. руб.	258
	НДФЛ	26

5.3 События после отчетной даты.

События после отчетной даты, требующие корректировок показателей бухгалтерской отчетности за 2024 год, отсутствуют.

С 17.03.2025 участниками Общества являются:

- 50% - ФЛ1

- 50% - ФЛ 2

Данные изменения внесены в ЕГРЮЛ 18.03.2025.

5.4 Условные факты хозяйственной деятельности

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события,

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

По состоянию на отчетную дату условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Генеральный Директор

_____ Шемякина И.А.

20.03.2025 г.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

По состоянию на отчетную дату условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Генеральный Директор

20.03.2025 г.



И.А. Шемякина