

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

**«АйТи Про»
ЗА 2024 ГОД**

Оглавление

1. Общие сведения	3
2. Существенные аспекты учетной политики и представление информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.	4
2.1. Нематериальные активы.	4
2.2. Основные средства.	5
2.3. Отложенные налоговые активы.	6
2.4. Прочие внеоборотные активы.	6
2.5. Запасы	6
2.6. Дебиторская задолженность.	7
2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.	7
2.8. Прочие оборотные активы	8
2.9. Капитал и резервы	9
2.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	9
2.11. Отложенные налоговые обязательства.	9
2.12. Прочие обязательства	9
2.13. Кредиторская задолженность	9
2.14. Оценочные обязательства.	9
2.15. Выручка от реализации	10
2.16. Себестоимость продаж.	10
2.17. Управленческие расходы	10
2.18. Проценты к получению	11
2.19. Проценты к уплате	11
2.20. Прочие доходы и расходы.	11
2.21. Формирование показателя чистой прибыли отчетного периода	13
3. Информация о связанных сторонах.	14
ПОЛНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ СВЯЗАННЫХ СТОРОН И ОПЕРАЦИЙ С НИМИ В 2024 Г.:	14
3.1. Информация о бенефициарных владельцах.	14
3.2. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.	14
4. Обеспечение обязательств	15
5. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02).	15
6. Критерий существенности	15
7. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)	16

8.	Условные активы и условные обязательства.....	16
9.	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.....	16
10.	Непрерывность деятельности.....	16
11.	События после отчетной даты	16

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АйТи Про» за 2024г., сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99.

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

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АЙТИ ПРО» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. №14-ФЗ «16» ноября 2011 г., зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, в Единый Государственный реестр Юридических лиц внесена запись о юридическом лице – Обществе, за ОГРН 1117746926472 (лист записи ЕГРЮЛ).

Общество поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 7 по г. Москве 27.10.2016 г., присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7721741640 КПП 770701001

Общество является коммерческой организацией.

Юридический адрес: 127055, г. Москва, ул. Новослободская, д.41

Основные виды экономической деятельности: Деятельность центров обработки телефонных вызовов (ОКВЭД – 82.20).

Органы управления Обществом:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральный директор Егиазарян Аркадий Георгиевич.

Контрольный орган Уставом не предусмотрен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. составляет 841 человек.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. составляет 891 человек.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2024 г. являются:

Состав учредителей (участников, акционеров)	Резидент/ нерезидент РФ	Доля, %
Шаркович Юрий Александрович	Резидент	70
Егиазарян Аркадий Георгиевич	Резидент	30

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 4 500 тыс. руб.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства РФ и органов, которым федеральными законами предусмотрено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество в рамках годовой бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. представляет:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (в табличной и текстовой формах).

В отчетном периоде Общество не имело филиалов и представительств.

По состоянию на 31.12.2024г. Общество имеет следующие территориально обособленные подразделения:

Наименование	Место нахождения/регистрации
Обособленное подразделение в г. Ярославль	150000, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Собинова, д. 15/14
Обособленное подразделение в г. Брянск	241050, Брянская область, г. Брянск, ул. Карла Маркса, д.9, офис 2
Обособленное подразделение № 2 в г. Брянск	241013, Брянская область, г. Брянск, ул. 22-го съезда КПСС, д.88
Обособленное подразделение в г. Череповец	162616, Вологодская область, г. Череповец, ул. Космонавта Беляева, д.4
Обособленное подразделение в г. Челябинск	454091, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Маркса, 131, офис 214
Обособленное подразделение в г. Ст. Оскол	309516, Белгородская область, Старооскольский г.о., г. Старый Оскол, Рождественский мкр., д.7

2. Существенные аспекты учетной политики и представление информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в т. ч. на основе Учетной политики в целях бухгалтерского учета, Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также другими федеральными законами и принятыми в соответствии с ними нормативно-правовыми актами; Федеральных и отраслевых стандартов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Учетная политика составлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.1. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом.

Переоценка НМА не производится.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г. отражена остаточная стоимость НМА в размере 67,15 тыс. руб.

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Таблице № 1.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2024г.

2.2. Основные средства.

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности последствия применения ФСБУ 6/2020 с 2022 года альтернативным способом. На 31.12.2021 г. произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств. Изменение сравнительных показателей отчетности приведены в разделе «Изменение сравнительных показателей» настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Последствия применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности перспективно. Капитальные вложения в течение 2024 года осуществлены в размере 2 167 тыс. руб. в приобретение основных средств (Таблица № 2.2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Объекты основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020, а также на основании паспорта объекта, иных технических документов, на основании экспертной оценки технических служб Общества.

Способ начисления амортизации для всех групп основных средств - линейный.

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей, не применяются положения стандарта ФСБУ 6/2020. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Признаки обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2024г. не выявлены.

Информация о наличии и движении основных средств по группам и соответствующей накопленной амортизации представлена в Таблице № 2.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Арендованные основные средства.

Последствия применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 2022 года отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности альтернативно. На 31.12.2021 г. произведена единовременная корректировка балансовой стоимости арендованных основных средств.

В проверяемом периоде Общество арендовало следующие объекты основных средств:

<i>Арендодатель</i>	<i>Номер договора</i>	<i>Вид арендуемого имущества</i>	<i>Срок окончания аренды</i>	<i>Проценты по аренде за 2024 год, тыс. руб.</i>	<i>Процентная ставка</i>
Филимонов Антон Сергеевич	№А1604 от 15.05.2024	Нежилые помещения	05.05.2029	2 430	16
ОФАР АО	ОФ/АР-02/23 от 14.02.2023	Нежилые помещения	29.02.2028	9 296	16
ВЕРТИКАЛЬ ООО г. Челябинск	Договор №№1/2021 от 27.07.2021г	Нежилые помещения	31.12.2025	511	16
ГЕЛИКОН ООО г. Челябинск	Договор №44/г от 01.06.2022	Нежилые помещения	31.12.2025	74	16
ПАО Ростелеком г. Череповец	Договор № 3283583 от 23.12.2019г.	Нежилые помещения	31.12.2025	212	16
ПАО Ростелеком г. Череповец	Договор № 2757367 от 11.12.2017г.	Нежилые помещения	31.12.2025	460	16
ПАО Ростелеком г. Брянск	Договор №0320/25/397-19от 01.04.2019	Нежилые помещения	31.12.2025	807	16
Стасенко Михаил Иванович г. Брянск	Договор б/н от 16.08.2021	Нежилые помещения	31.12.2025	213	16
Коротченко Дмитрий Александрович г. Брянск 2	Договор б/н от 16.08.2021	Нежилые помещения	31.12.2025	142	16
ЛАГАС ООО	Договор 23-23 от 01.03.2023 аренда СтОскол	Нежилые помещения	31.12.2024	374	16
Всего:				14 519	

Ставки дисконтирования рассчитаны самостоятельно, использована информация о текущих индикативных процентных ставках (внешние статистические данные) и данные о собственном кредитном риске.

2.3. Отложенные налоговые активы

Отложенный налоговый актив – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего к уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах (п.14 ПБУ 18/02).

В рамках деятельности Общества данный актив по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» составляет 20 601 тыс. руб., сформировавшийся при изменении резерва на отпуска и при отражении арендных обязательств по правилам ФСБУ 25/2018 по состоянию на 31.12.2024г.

2.4. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена стоимость прав на использование результатов интеллектуальной деятельности, срок полезного использования которых превышает один год, в размере 9 546 тыс. руб.

2.5. Запасы

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Аналитический учет материалов ведется в разрезе мест нахождения, материально ответственных лиц, видов материалов.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Способ оценки себестоимости запасов при их отпуске в производство и ином выбытии - по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2024 г. не выявлено превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв под обесценение запасов не создавался.

По строке 1210 «Запасы» отражена стоимость запасов на 31.12.2024 г. в размере 4 598 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице № 4.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, отраженная в строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность», в размере 354 286 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г. является краткосрочной, в состав которой включены следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 4 777 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 325 411 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами 1 025 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 19 774 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по прочим операциям – 3 600 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остаток денежных средств Общества отражен по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, в том числе:

Остаток денежных средств	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2024	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2023
На расчетном счете и прочих счетах в банке	240 331	264 563
Итого	240 331	264 563

Учет денежных средств производится в соответствии с порядком ведения кассовых операций в РФ, утвержденным ЦБ РФ, ПБУ 3 /2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» и иными нормативными документами.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2023г., Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Расшифровка строк отчета о движении денежных средств за 2024 год.
Денежные потоки от текущих операций:

Код 4119 «Прочие поступления» всего: 24 647 тыс. руб., в том числе:
 Возвраты от поставщиков – 340 тыс. руб.;
 НДС (свернуто) – 257 602 тыс. руб.;
 Проценты на остаток по счету – 28 534 тыс. руб.;
 Возвраты платежей - 515 тыс. руб.

Код 4129 «Прочие платежи» всего: 52 218 тыс. руб., в том числе:
 Аренда помещений – 33 978 тыс. руб.
 Выплата по банковской гарантии – 1 493 тыс. руб.
 Корпоративные мероприятия – 7 153 тыс. руб.;
 Расходы на хозяйственные нужды – 3 125 тыс. руб.;
 Представительские расходы – 4 724 тыс. руб.
 Пени и штрафы по налогам – 4 тыс. руб.;
 Прочие административные расходы – 1 418 тыс. руб.;
 Услуги банка – 760 тыс. руб.;
 Прочие налоги – тыс. руб.;
 Членские взносы – 39 тыс. руб.

Взаимоувязка показателей бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2024 г.		Отчет о движении денежных средств за 2024 г.	
Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Графа «На 31 декабря отчетного года» строки 1250	240 331	Графа «За отчетный период» строки 4500	240 331
Графа «На 31 декабря предыдущего года» строки 1250	264 563	Графа «За предыдущий период» строки 4500	264 563
Графа «На 31 декабря года предшествующего предыдущему» строки 1250	214 011	Графа «За предыдущий период» строки 4450	214 011

К денежным эквивалентам Общество относит:

- депозиты до востребования и краткосрочные депозиты (до 3 месяцев).

К финансовым вложениям относятся:

- депозиты со сроком более 3 месяцев.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (п. 22 ПБУ 3/2006)

Составил на 31.12.2024 г.:

Доллары США за 1 ед 101,6797 руб.

Евро за 1 ед 106,1028 руб.

2.8. Прочие оборотные активы

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 11 166 тыс. руб. бухгалтерского баланса включает в себя информацию об имеющихся оборотных средствах Общества.

Номер п/п	Наименование актива	Стоимость, тыс. руб. на 31.12.2024	Стоимость, тыс. руб. на 31.12.2023
1	Права на использование результатов интеллектуальной деятельности	11 040	15 471
2	Денежные документы	126	158
Итого:		11 166	15 628

2.9. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса составил 4 500 тыс. рублей.

В 2024 году изменений в уставном капитале не происходило.

2.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Сумма накопленной по состоянию на 31.12.2024г. нераспределенной прибыли (убытка) Общества показана по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и составляет 338 506 тыс. руб., в том числе: финансовый результат отчетного периода – 126 890 тыс. руб.

В соответствии с решением участников в 2024 году была распределена прибыль, начислены дивиденды в размере 32 635 тыс. руб. Дивиденды выплачены в полном размере.

По состоянию на 31.12.2024 г. величина чистых активов составляет 343 006 тыс. руб.

В таблице представлены сравнительные показатели нераспределенной прибыли:

Финансовый результат	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022
Нераспределенная прибыль по строке 1370	338 506	244 491	257 470

2.11. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 18 616 тыс. руб., возникшие в результате различных способов учета основных средств и процентов по арендным обязательствам в бухгалтерском и налоговом учете.

2.12. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражены прочие долгосрочные обязательства по договору долгосрочной аренды в размере 45 485 тыс. руб. (сроки погашения арендных обязательств декабрь 2029г.).

2.13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, отраженная в строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в размере 288 113 тыс. руб., является краткосрочной (погашение планируется не позднее, чем в течение 365 дней после отчетной даты).

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 151 120 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 80 886 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом – 18 271 тыс. руб.;
- расчеты по страховым взносам – 15 799 тыс. руб.;
- расчеты с разными кредиторами – 3 253 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами – 5 тыс. руб.

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

2.14. Оценочные обязательства.

Общество создает оценочные обязательства по предстоящим отпускам. Расчет оценочного обязательства осуществляется по каждому сотруднику исходя из его среднего заработка и общего кол-ва дней неиспользованного отпуска на отчетную дату. Отчетной датой для формирования оценочного обязательства по предстоящим отпускам является последний день отчетного года.

По состоянию на 31.12.2024 г. сформировано оценочное обязательство по предстоящим отпускам в размере 5 409 тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Таблице № 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице представлены сравнительные показатели:

Наименование	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам по строке 1540	5 409	11 989	1 961

2.15. Выручка от реализации

Согласно данным учетной политики Общества выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи которых признается по мере готовности в отчетном периоде в Обществе отсутствует.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не подлежит раскрытию ввиду ее отсутствия.

Формирование показателя выручки от продаж отражено по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах на основании Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №32н:

Выручка от основного вида деятельности за отчетный период 1 861 597 тыс. руб. (строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах).

Выручка от основного вида деятельности за 2023 год составила 1 503 179 тыс. руб. (строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах).

2.16. Себестоимость продаж

Формирование показателя себестоимости продаж (далее - себестоимость) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н.

Себестоимость продаж по основному виду деятельности составила за 2024 год (1 456 231) тыс. руб. (строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах).

Себестоимость продаж по основному виду деятельности составила за 2023 год (1 190 418) тыс. руб. (строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах).

2.17. Управленческие расходы

Управленческие расходы отчетного периода полностью признаются в себестоимости реализованных работ и услуг и списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

За 2024 год по строке 2220 отражены управленческие расходы в сумме (251 873) тыс. руб.

Материалы и имущество стоимостью до 40 тыс. руб.	9
Амортизация	996
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	251
Информационно-консультационные услуги	2 726
Командировочные расходы	707
Лицензии и сертификаты	156
Малоценное оборудование и запасы	972
Оплата больничного	205
Оплата труда	178 346
Охрана и пожарная безопасность	210
Охрана труда	66
Подбор персонала	38
Почтовые расходы	410
Представительские расходы	4 773
Прочие затраты	163
Расходы на канцелярские товары	580
Расходы на обслуживание программного обеспечения	2 639
Расходы на подготовку и переподготовку кадров	686
Расходы на рекламу	1 313
Расходы на ремонт зданий и помещений	3 155
Расходы на ремонт и содержания оргтехники	53
Расходы на хозяйственные нужды	2 844
Содержание и обслуживание офиса	57
Страховые взносы	46 514
Транспортные расходы (прочие)	2 263
Услуги интернета	1 202
Услуги связи	1
Юридические услуги	540
Итого	251 873

2.18. Проценты к получению

В 2024 году в строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты по краткосрочным депозитам в размере 28 535 тыс. руб.

В 2023 году в строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты по краткосрочным депозитам в размере 9 125 тыс. руб.

2.19. Проценты к уплате

В 2024 году в строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты за пользование арендованным имуществом в размере (9 039) тыс. руб.

В 2023 году в строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты за пользование арендованным имуществом в размере (4 164) тыс. руб.

2.20. Прочие доходы и расходы

Формирование показателей прочие доходы и расходы осуществляется в соответствии с

- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н;

- ПБУ 10/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2023 г. в составе прочих доходов отражена сумма 1 380 тыс. руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2024 г. в составе прочих доходов отражена сумма 3 478 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2023 г. в составе прочих расходов отражена сумма (21 229) тыс. руб

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2024 г. в составе прочих расходов отражена сумма (22 490) тыс. руб

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2024г. в составе прочих доходов отражена сумма 3 478 тыс. руб., в которую включены:

Наименование прочего дохода	Сумма в тыс. руб.
Штрафы и неустойки к получению	1 758
Изменение стоимости предметов аренды	1 700
Прочие доходы	20
Всего	3 478

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2023г. в составе прочих доходов отражена сумма 1 380 тыс. руб., в которую включены:

Наименование прочего дохода	Сумма в тыс. руб.
Изменение стоимости предметов аренды	1 272
Исправительные записи по операциям прошлых лет	96
Проценты полученные	9 125
Прочие внереализационные доходы и расходы	12
Расходы на услуги банков	2
Всего	1 380

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2023г. в составе прочих расходов отражена сумма (21 229) тыс. руб. в которую включены:

Наименование прочего расхода	Сумма в тыс. руб.
------------------------------	-------------------

Расходы по передаче товаров безвозмездно	303
Прибыль (убыток) прошлых лет	584
Прочие внереализационные доходы (расходы)	17 689
Услуги банка	2 723
Всего:	21 229

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2024г. в составе прочих расходов отражена сумма (22 490) тыс. руб. в которую включены:

Наименование прочего расхода	Сумма в тыс. руб.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	9 831
Расходы по передаче товаров безвозмездно	654
Прочие внереализационные доходы и расходы	9 752
Услуги банка	2 253
Всего:	22 490

2.21. Формирование показателя чистой прибыли отчетного периода

В результате финансово-хозяйственной деятельности организации за 2024 год сформировалась бухгалтерская прибыль до налогообложения в размере 153 977 тыс. руб., которая указана по строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» отчета о финансовых результатах за 2024 год.

По строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах отражена сумма налога на прибыль в размере (27 484) тыс. руб., сформированная по данным бухгалтерского учета за отчетный период.

Показатель чистой прибыли за 2024 г. сформирован Обществом по балансовому методу в соответствии с внесенными изменениями п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (пункт 22 ПБУ 18/02). Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год (строка 2411 «Текущий налог на прибыль») составила: (28 737) тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль составила (1 254) тыс. руб. - это сумма, которая изменяет величину налога на прибыль в бюджет в последующих отчетных периодах и включает в себя отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА).

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением/погашением вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц. В связи с корректировкой текущего периода образовались постоянные разницы, образованные в результате пересчета ОНА и ОНО в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 20% на 25% , которые учтены отдельно в отчете о финансовых

результатах за 2024 год в размере (397) тыс. руб, которые отражены по строке 2460 отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Итого показатель чистой прибыли Общества за 2024 г., отраженный по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах, с учетом всех поименованных выше доходов и расходов, составил 126 890 тыс. руб.

3. Информация о связанных сторонах

ПОЛНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ СВЯЗАННЫХ СТОРОН И ОПЕРАЦИЙ С НИМИ В 2024 Г.:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции ¹	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям ²	Отражение в отчетности (да/нет)
Кириллов Сергей Юрьевич	Учредитель до 05.03.2024 Генеральный директор до 05.03.2024	Оплата труда + страховые взносы	ФОТ до 05.03.24 - 6 340 000 Страх. взносы 1 288 865	-	да
Егиазарян Аркадий Георгиевич	Учредитель с 05.03.2024 Генеральный директор с 05.03.2024	Оплата труда + страховые взносы, выплата дивидендов	ФОТ с 05.03.24 – 3 425 349,78 Дивиденды 9 790 588,20 Страх. взносы 762 332,82	108 124	да
Шаркович Юрий Александрович	Учредитель, соисполнитель	Выплаты по договору ГПХ + страховые взносы, выплата дивидендов	ГПХ 2 150 000 Дивиденды 22 844 705,8 Страх. взносы 645 000	-	да
Итого	-	-	ФОТ 9 765 349,78 Дивиденды – 32 635 294,00 ГПХ 2 150 000 Страх. взносы 2 696 197,82	-	-

3.1. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициары	Резидент/ нерезидент РФ	Доля, %
Шаркович Юрий Александрович	Резидент	70
Егиазарян Аркадий Георгиевич	Резидент	30

3.2. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу, включают заработную плату и страховые взносы.

Все выплаты носят краткосрочный характер, вознаграждений в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись.

Согласно Положению об оплате труда в ключевой персонал включается персонал административно-производственного характера, а именно персонал, который территориально располагается в г. Москве.

В 2024 году размер выплат управленческому персоналу составил 24 097 тыс. руб., в том числе:

Краткосрочные вознаграждения	2024 г.		
	Оплата труда	Страховые взносы	Удержание НДФЛ
	16 827	5 082	2 188
Итого:	24 097		

4. Обеспечение обязательств

Общество имеет на отчетную дату 3 банковских гарантии:

1. Банковская гарантия № M00-24-02358/BG от 04.04.2024 г. Гарант - Банк ВТБ ПАО срок действия с 04.04.2024 по 31.03.2026 года на сумму 12 850 тыс. рублей. Бенефициар: ПАО «Ростелеком» ИНН 7707049388 на обеспечение обязательств по договору № 03/25/2212/24 от 09.04.2024 на оказание услуг по обеспечению функционирования сервиса приема обращений и информирования по вопросам медицинской направленности;
2. Банковская гарантия № M00-24-02428/BG от 05.04.2024 г. Гарант - Банк ВТБ ПАО срок действия с 05.04.2024 по 31.03.2026 года на сумму 47 тыс. рублей. Бенефициар: ПАО «Ростелеком» ИНН 7707049388 на обеспечение обязательств по договору № 03/25/2212/24 от 09.04.2024 на оказание услуг по обеспечению функционирования сервиса приема обращений и информирования по вопросам медицинской направленности;
3. Банковская гарантия № 0T5Y3X от 01.11.2024 Гарант - АО «Альфа-Банк» срок действия с 01.11.2024 по 01.01.2028 г. на сумму 10 292 тыс. рублей. Бенефициар: АО «Россети Цифра» ИНН 775307770 на обеспечение обязательств по договору № РЦ-Дог07-3402-24 от 02.11.2024 на оказание услуг контакт-центра.

Других обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п. у общества отсутствуют.

5. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02).

Руководство ООО «АйТи Про» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

6. Критерий существенности

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% от валюты баланса.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по статье бухгалтерской отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

7. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

За период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. Общество не получало государственной помощи.

8. Условные активы и условные обязательства

В 2023 году в хозяйственной жизни Общества не возникало ситуаций, являющихся основанием для создания условных обязательств и условных активов.

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2024 г. отсутствуют.

10. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- регулируется ситуация с погашением кредиторской задолженности и возвратом дебиторской;
- имеются денежные средства для выполнения обязательств перед персоналом и кредиторами.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Егиазарян А.Г.

«04» марта 2025 г.