

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых
результатах
ООО «АСКИТ»
за 2024 год

Настоящие Пояснения на условиях п.19 Указаний о порядке составления и предоставления бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Министерства финансов РФ № 67н от 22.07.2003, и п. 5 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Автоматизированные системы, консалтинг, информационные технологии" (далее ООО «АСКИТ») за 2024 год.

Организация и основные виды деятельности.

ООО «АСКИТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 24 ноября 2015 года № 244 Основной государственный номер: 5157746084227.

Юридический адрес: 105203, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Восточное Измайлово, ул 14-я Парковая, д. 8, помещ. I, этаж 5, ком. 26, офис А2Г
ИНН 7719431369 /КПП 771901001

Основные направления деятельности ООО «АСКИТ»:

- Разработка, внедрение, адаптация и модификация программного обеспечения.
- Внедрение, адаптация и модификация информационных систем.
- Технологический консалтинг, направленный на обеспечение эффективного, безопасного, бесперебойного функционирования информационных систем Клиента.
- Центр технической поддержки (базовой, расширенной, администрирование программных продуктов)
- Роботизация бизнес-процессов

Списочная численность работников в 2024 г. - 79 человек.

Среднегодовая численность работников в 2023 г. - 92 человека.

Генеральный директор ООО «АСКИТ» - Каретников Вадим Борисович.

Уставный капитал ООО «АСКИТ» составляет 10 (Десять) тыс. руб., полностью оплачен.

Единственным участником ООО "АСКИТ" является:

Участник	доля	с какой даты
АО "РДТЕХ" (г. Москва)	100%	15.05.2017

Конечным бенефициаром является гражданин Российской Федерации Куницкий Игорь Геннадьевич.

ООО "АСКИТ" числится в реестре малых предприятий.

ООО "АСКИТ" включено в реестр Роскомнадзора как оператор, осуществляющий обработку персональных данных.

ООО «АСКИТ» получен документ о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий (ИТ), в порядке, установленном Правительством РФ.

ООО «АСКИТ» в 2024 г. применяло налоговые льготы для ИТ-компаний:

- ставка по налогу на прибыль 0%;
- пониженная ставка по страховым взносам 7,6%.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора № 31 от 30 декабря 2023 года.

Ведение бухгалтерского учета в 2024г. в ООО «АСКИТ» возложено на специализированную организацию ООО «ИнСервис» на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.

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

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С-Бухгалтерия.Проф версия 8.3.

1.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена специализированной организацией ООО «ИнСервис» совместно с руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и что отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют.

1.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

1.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным группам основных средств. При инвентаризации проводится оценка на соответствие балансовой и справедливой стоимости ОС.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года.

1.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2024, 2023 и 2022 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

1.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

1.6. Учет основных средств

Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» были осуществлены в 2022 г. альтернативным способом (ретроспективно в упрощенном порядке).

Установлен стоимостной лимит 100 000 руб. Основные средства, стоимостью ниже лимита (стоимость которых незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности) относятся к незначительным активам. Затраты на приобретение, создание и улучшение незначительных активов (стоимостью ниже лимита) признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основные средства стоимостью ниже лимита, учтенные ранее, на дату перехода признаны незначительными активами, переведены в состав малоценных основных средств, списаны с бухгалтерского учета, продолжают учитываться на забалансовом счете МЦ.04

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости. Данные для таких ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Элементы амортизации пересматриваются:

- на конец каждого года;
- при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации;

Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в БУ как изменения оценочных значений перспективно.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществлены ретроспективно в упрощенном порядке.

Переход на новый порядок учета аренды осуществлен ретроспективным упрощенным способом (п. 50 ФСБУ 25/2018), означающим одномоментный порядок признания и оценки в межотчетный период.

1.7. Учет нематериальных активов

Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы» был осуществлен в 2023 г. ретроспективно в упрощенном порядке.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в нематериальные активы (НМА) был осуществлено ретроспективно в упрощенном порядке.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Лимит в отношении стоимости объекта нематериальных активов не применяется.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);

- созданные самой Компанией – по сумме фактических расходов на создание;

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого

года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.

Перед составлением отчетности проводится проверка НМА на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения НМА.

При выполнении НИОКР затратами стадии Исследования признаются те затраты, которые не соответствуют критериям п. 17.3 ФСБУ 26/2020. Затратами стадии Разработки признаются те затраты, которые соответствуют п. 17.3 ФСБУ 26/2020, в результате их выполнения возможно признание НМА. Стадия Исследований или стадия Разработок указывается ответственными специалистами при оформлении Справки о расходах на НИОКР.

Переоценка нематериальных активов не производится.

1.8. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Проводится ежегодная проверка финансовых вложений на обесценение.

1.9. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Компанией, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Перед составлением отчетности (в т.ч. промежуточной) МПЗ проверяются на обесценение. Запасы отражаются по меньшей из стоимостей: фактическая себестоимость или чистая стоимость продаж. На сумму превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение запасов.

Компания ведет учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) по методу ФИФО.

Незавершенное производство (НЗП) оценивается по фактическим прямым затратам.

1.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Компания отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения «до востребования», которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

1.11. Учет доходов

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

1.12. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, связанные с оплатой труда и социальными выплатами производственного персонала;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

1.13. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам (кредитам)

1.14. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В 2024 г резерв по сомнительным долгам, в том числе по дебиторской задолженности Поставщиков и Прочих дебиторов, резерв под обесценение запасов, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

В качестве оценочных обязательств Компания начисляло и отражало в отчетности резерв на оплату неиспользованных остатков отпусков сотрудников.

По состоянию на 31.12.2024 г. резерв был списан в связи с принятым решением о прекращении создания резерва.

2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В 2024 г. в составе нематериальных активов ООО «АСКИТ» согласно ФСБУ 14/2020 были учтены приобретенные длительные лицензии, необходимые в текущей деятельности компании.

Кроме этого, были осуществлены вложения в создание НМА «Электронный архив данных ЭАД 2.0».

Состав и движение нематериальных активов ООО «АСКИТ» представлены в табличных Пояснениях 1. к Балансу.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В 2024 г. осуществлялись операции по:

- Приобретению ОС по группе «Компьютерная техника».
- Списанию ОС по группе «Компьютерная техника» по причине физического и морального износа, а также отсутствия перспектив продажи или возобновления использования (подп. «а» п. 40 ФСБУ 6/2022).
- Изменению параметров амортизации ОС, в связи с появлением новых возможностей применения.

В составе ОС отражены стоимостная оценка права пользования предметами аренды - права пользования активом (ППА). После принятия к учету стоимость ППА погашается путем начисления амортизации.

Изменения в составе и стоимости основных средств за 2024 г. ООО «АСКИТ» представлены в табличных Пояснениях 2. к Балансу.

4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

В составе материально-производственных запасов по строке Основное производство отражены затраты в незавершенном производстве, сформированные на основании данных учетных систем компании, состоящие из ФОТ+ взносы*ФОТ, приходящийся на задачи, не принятые Заказчиками.

Изменения материально-производственных запасов Компании по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены в табличных Пояснениях 4. К Балансу.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в Компании не числятся материально-производственные запасы, переданные в залог.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В отчетный период 2024 г. в АО «РДТЕХ» осуществлялись финансовые вложения в виде депозитов со сроком размещения более 3-х месяцев. По состоянию на 31.12.2024 г. депозитные счета со сроком размещения более 3-х месяцев были закрыты.

Состав и изменения финансовых вложений ООО «АСКИТ» отражены в табличных Пояснениях 3. к Балансу.

Резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» не создавался.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В составе Денежных средств за 2024 г. учтены денежные средства на расчетных счетах компании, а также - денежные эквиваленты - денежные средства, размещенные на депозитных счетах со сроком менее 3-х месяцев.

7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024 г. представлена следующим образом:

тыс. руб.		
Наименование показателя	Сумма	Доля %
Расчеты с дебиторами, в т.ч.	82 769	100,00%
расчеты с покупателями и заказчиками	411	0,50%
расчеты с поставщиками и подрядчиками	68 140	82,33%
Расчеты по налогам и сборам	0	0,00%
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0,00%
расчеты с прочими дебиторами	14 218	17,17%

7.2. Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024 г. представлена следующим образом:

Тыс.руб.		
Наименование показателя	Сумма	Доля %

Кредиторская задолженность в т.ч.:	39 206	100,00%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	572	1,46%
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 025	2,61%
Расчеты по налогам и сборам	22 438	57,23%
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 022	2,60%
Расчеты с персоналом по оплате труда	9 275	23,66%
Прочая кредиторская задолженность	4 874	12,44%

7.3. Оценка задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате).

Погашение обязательства стороны, получившей аванс (предварительную оплату), в установленном договором порядке заключается в поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг, передаче имущественных прав). Исходя из требований налогового законодательства в части уплаты и возмещения сумм налога на добавленную стоимость, сумма обязательств, подлежащих погашению, не включает сумму налога на добавленную стоимость.

Учитывая это, при получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость: 205 000,00 руб. (Двести пять тысяч рублей 00 копеек) подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством, учтенном на счете 76 АВ.

Аналогично, при оплате авансов поставщикам дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость (на 31.12.2024 =0,00 рублей), подлежащей вычету, учтенном на счете 76 ВА.

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами является нормативной и погашена в I квартале 2025 г. в сроки, установленные нормативными актами РФ.

Состав и изменения дебиторско-кредиторской задолженности Компании по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены в табличных Пояснениях 5. к Балансу.

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2024 году ООО «АСКИТ» осуществляло транзакции по погашению долгосрочного займа по договору № 52632 от 18.05.2022 г., услугами факторинговых компаний не пользовалось.

Состав и изменения заемных средств Компании по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены в табличных Пояснениях 5. к Балансу

9. ДОХОДЫ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году согласно заявленному основному виду деятельности ООО «АСКИТ» выполняло работы и оказывало услуги в области информационных технологий, по следующим направлениям: продажа лицензий, разработка программного обеспечения, модификация, адаптация, внедрение и кастомизация программного обеспечения, сопровождение программного обеспечения, стандартная и расширенная техническая поддержка программного обеспечения, технический консалтинг, обучение, поставка оборудования, консультирование и обучение в этой области.

Доходы по основным видам деятельности в разрезе направлений деятельности за 2024 гг. представлены следующим образом:

Выручка по обычным видам деятельности	тыс. руб	
	Сумма выручки	ПР
Адаптация и модификация сторонних прикладных ПП	1 188 019,4	0,47%
Базовая техническая поддержка	2 392 750,01	0,95%
Консультационное сопровождение по эксплуатации Oracle	3 223 334,82	1,27%
Миграция на новую СУБД	5 368 089,6	2,12%
Разработка на заказ	4 553 345,89	1,80%

Разработка, модификация и внедрение собственных программных продуктов и решений	64 567 166,70	25,51%
Разработка. Внедрение и и кастомизация ПО	814 815	0,32%
Расширенная техническая поддержка	37 731 375,08	14,91%
Сопровождение собственных программных продуктов и решений	102 230 577,55	40,39%
ИТ-консалтинг	31 044 695,94	12,27%
Итого	253 114 169,99	100%

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2024 и 2023 гг. представлены следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	11 040	8 579
Расходы на оплату труда	201 653	218 515
Отчисления на социальные нужды	14 810	12 215
Амортизация	1 610	1 561
Прочие затраты	6 017	20 628
Итого по элементам	235 130	261 498
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	9 101	14 097
Итого расходы по обычным видам деятельности	244 231	275 595

В соответствии с учетной политикой расходы по обычным видам деятельности включают расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг: производственные, учитываемые на счете 20.01 «Основное производство», общехозяйственные, управленческие, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Коммерческие расходы», без распределения на 20 сч., обособленно.

По аренде офисных помещений в балансе отражены арендные обязательства, а также дисконтированные процентные расходы.

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

К прочим доходам относятся:

- доходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение понесенных организацией расходов;
- положительные курсовые разницы;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в банке;
- прочие доходы, возникшие в связи с корректировкой прошлых периодов;
- иные аналогичные доходы

Прочие доходы за 2024 г. и 2023г. представлены следующим образом:

	тыс. руб.	
Прочие доходы	2024 г.	2023 г.
Возмещения полученные	17	-
Курсовые разницы	568	151
Проценты к получению	48	-
Проценты к получению по депозитам	17 135	19 285
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4	196
Реализация ТМЦ	5	34
Реализация ОС/НМА	-	30
Оценочные обязательства по оплате труда	70	-
Всего:	17 847	19 696

12. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- отрицательные курсовые разницы;
- остаточная стоимость активов, по которым начисляется амортизация, и фактическая себестоимость других активов, списываемых организацией;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- государственная пошлина;
- проценты, начисленные за пользование денежных средств;
- проценты по аренде, начисляемые в соответствии с ФСБУ 25/2018
- иные аналогичные расходы

Прочие расходы за 2024 г. и 2023 г. представлены следующим образом:

	тыс. руб.	
Прочие расходы	2024 г.	2023 г.
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	38	36
Проценты к получению (уплате)	12 887	14 406
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1	6
Курсовые разницы	647	293
Проценты по аренде (только БУ)	-	251
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-	18
Прочие налоги и сборы, Госпошлины	5	-

Прочие косвенные расходы, не принимаемые к налогообложению	168	463
Расходы на услуги банков	786	1 005
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	17	-
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	333	360
Расходы на НИОКР	11 788	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	5	3
Итого	26 675	16 841

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная по данным бухгалтерского учета, составила 910 189,11 руб.

Текущий налог на прибыль (налог к уплате, который организация отражает в декларации по прибыли = прибыль по данным налогового учета, умноженная на налоговую ставку) составил 0,00 руб. в связи с применением льготной ставки 0 %, установленной для компаний, осуществляющих деятельность в области информационных технологий в 2024 г.

Отложенный налог на прибыль (сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах) составил 897 411,21

14. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

ООО «АСКИТ» является аккредитованной компанией в министерстве цифрового развития, связи и средств массовой коммуникации Российской Федерации и подпадает по действие Указа Президента РФ от 02 марта 2022 г. № 83.

ООО «АСКИТ» применяет налоговые льготы для ИТ-компаний, что позволяет существенно снизить финансовую нагрузку.

В 2024 г. действие фактора нестабильности, связанного с прекращением деятельности в РФ ряда ведущих иностранных компаний в ИТ-сфере, присутствует, но ощущался меньше благодаря Проектам по импортозамещению в сфере информационно-коммуникационных технологий и цифровой трансформации на базе отечественных решений, прямо закрепленных в национальной программе (нацпроекте) "Цифровая экономика".

ООО «АСКИТ» считает вышеуказанные факты существенными событиями после отчетной даты, не требующими корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2024г.

Специалисты ООО «АСКИТ» разработали и предлагают Заказчикам варианты миграции на отечественное ПО.

Данные меры способны обеспечить в полном объеме непрерывность бизнеса компании, а также процессов действующих и новых Заказчиков.

ООО «АСКИТ» продолжает оказывать услуги по технической поддержке, ведет другие направления деятельности. Направления деятельности *Разработка_Адаптации_Модификации ПО* и *Расширенная техническая поддержка* находятся в приоритете в структуре доходов ООО «АСКИТ».

ООО «АСКИТ» планирует развивать новые направления и продукты.

Таким образом, на ведение деятельности и своевременное исполнение обязательств перед кредиторами, вышеуказанные факторы и события не окажут существенного влияния.

Других фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

15. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2024 г.:

1. судебных разбирательств, незавершенных на 31.12.2024г., в которых ООО «АСКИТ» выступает истцом, и решения, по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды, нет.

2. осуществленных до отчетной даты судебных разбирательств, в результате которых ООО «АСКИТ» должно получить компенсации, величина которых являлась предметом судебного разбирательства, нет.

16. РАССМОТРЕНИЕ И УТВЕРЖДЕНИЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ

Утверждение годовой бухгалтерской отчетности ООО «АСКИТ» планируется провести единственным участником в марте 2025 г.

17. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

После признания самопровозглашённых республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала специальной военной операции в Донбассе Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Общество рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Иных событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества после отчетной даты не произошло.

Генеральный директор ООО «АСКИТ»

_____ Каретников В.Б.

___ марта 2025 года