

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АРКАДИАН ТЕКНОЛОДЖИ КОРПОРЕЙШН
(РАША)"

ОГРН 1207700180214

ИНН 7714460567, КПП 771401001125040,

г. Москва, улица Скаковая, д.17, стр.2, эт.7, ком.2

ARCADYAN TECHNOLOGY CORPORATION (RUSSIA), LLC

Russian Federation, 125040, Moscow, Skakovaya street 17-2, 7th floor, room 2

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

**ООО «АРКАДИАН ТЕКНОЛОДЖИ КОРПОРЕЙШН
(РАША)»**

за 2024 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1. Информация об обществе.....	3
II. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА.....	4
1. Основа составления.....	4
2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:.....	4
3. Учетная политика для целей налогового учета:.....	4
4. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	4
5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	4
6. Основные средства.....	5
7. Учет объектов аренды.....	5
8. Расходы будущих периодов.....	6
9. Дебиторская задолженность.....	6
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	6
11. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	7
12. Кредиты и займы полученные.....	7
13. Оценочные обязательства.....	7
14. Признание доходов.....	7
15. Признание расходов.....	8
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	9
1. Основные показатели Общества.....	9
2. Основные средства.....	9
3. Отложенные налоговые активы.....	10
4. Запасы.....	10
5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	10
6. Финансовые вложения.....	10
7. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	10
8. Дебиторская задолженность.....	10
9. Капитал и резервы.....	11
9.1 Уставный капитал.....	11
9.2 Добавочный капитал.....	11
10. Отложенные налоговые обязательства.....	11
12. Кредиторская задолженность.....	11
13. Косвенные расходы.....	12
14. Прочие доходы и расходы.....	12
14.1 Прочие расходы.....	12
14.2 Прочие доходы.....	12
15. Прочие поступления и платежи по текущим операциям.....	13
16. Налог на прибыль организации.....	13
17. Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков.....	14
18. Связанные стороны.....	14
18.2 Состояние расчетов со связанными сторонами:.....	14
19. События после отчетной даты.....	15

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АРКАДИАН ТЕКНОЛОДЖИ КОРПОРЕЙШН (РАША)»

Юр. адрес г. Москва, улица Скаковая, д.17, стр.2, эт.7, ком.2

Дата государственной регистрации: 02.06.2020, ОГРН 1207700180214

Уставный капитал Общества составляет 6 200 000,00 рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Добавочный капитал Общества составляет 13 800 000,00 рублей. Добавочный капитал Общества оплачен полностью.

Учредителем является компания АРКАДИАН ТЕКНОЛОДЖИ КОРПОРЕЙШН (Тайвань) -доля в уставном капитале составляет 100%.

Основной вид экономической деятельности - Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

Код по ОКВЭД 46.51

Управляющая организация: ООО «Управляющая компания АБУ бухгалтерские услуги» в лице Весниной Светланы Михайловны.

II. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества формируется согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет осуществляется сторонней специализированной компанией, оказывающей услуги по ведению бухгалтерского учета, кадровому делопроизводству, расчету заработной платы.

Бухгалтерский учет в Обществе 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.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы. Начисление амортизации ведется линейным способом.

Списание материально-производственных запасов производится по методу средней себестоимости.

Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков раз в год.

3. Учетная политика для целей налогового учета:

Организация определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

Для определения величины материальных расходов стоимость сырья и материалов, переданных в эксплуатацию, определяется по их средней стоимости (п. 8 ст. 254 Налогового кодекса РФ).

Срок полезного использования определяется с учетом Классификатора основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Организация не создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Создание резерва по сомнительным долгам не производится.

Организация формирует регистры налогового учета с использованием специализированного программного обеспечения на основании регистров бухгалтерского учета.

4. Активы и обязательства в иностранных валютах

При составлении годовой бухгалтерской финансовой отчетности Общество не производило пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, так как в течение года расчетов в валюте не производилось.

5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

6. Основные средства

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость составляет более 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они были понесены.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования в рамках сроков, установленных Постановлением Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года для данной амортизационной группы Общества, определяется на основании рекомендаций организаций-производителей, организаций-поставщиков, специалистов технических служб, а в случае отсутствия таковых, исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, определяемого комиссией, утверждаемой приказом Генерального директора.

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

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

7. Учет объектов аренды

Оценка необходимости признания права пользования активом (далее - ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве ППА с одновременным признанием обязательства по аренде по всем договорам аренды, за исключением тех, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Право пользования активом не переоценивается.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Метод амортизации – линейный. Срок полезного использования права пользования активом признается равным сроку аренды.

Для определения срока договора аренды анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и прекращения действия договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- наличие намерений изменить установленные договором сроки и условия;

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно исходя из установленной ставки дисконтирования.

Источником ставки дисконтирования для определения стоимости права пользования активом является:

- средневзвешенная ставка по долгосрочным кредитам нефинансовым организациям по Центральному Федеральному Округу, опубликованная ЦБ РФ в составе статистики процентных ставок по кредитным и депозитным операциям кредитных организаций в рублях;
 - безрисковая рыночная рублевая процентная ставки (без учета кредитной маржи), предоставленная обслуживающим банком.
-

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество впервые применило ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и перешло на его применение альтернативно в соответствии с п. 49 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», произведя единовременную корректировку показателей 31.12.2021 г.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов (стр. 1260 Бухгалтерского баланса). Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС, а также исходя из соответствующих заказов покупателям.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Краткосрочные финансовые вложения, в виде депозитов со сроком возврата до трех месяцев, относятся к денежным эквивалентам. В форме Бухгалтерского баланса денежные эквиваленты показаны в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто и отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
 - поступления и платежи: в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие.
-

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества – 6 200 000 рублей.

В 2021 был произведен взнос в Добавочный капитал – 13 800 000 руб. на основании Решения участника Общества от 25.03.2021 г.

12. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по займам производится в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Сумма задолженности по уплате процентов отражается в составе краткосрочных обязательств.

13. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

14. Признание доходов

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место (на основании подтверждающих документов, таких как акты оказания услуг), независимо от даты фактического поступления денежных средств (метод начисления).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Принцип определения выручки от реализации для отражения хозяйственной деятельности предприятия «по отгрузке» - по отгрузке товаров (выполнению работ, услуг) и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами. Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

15. Признание расходов

Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты (а в случаях, предусмотренных п.2 ст. 265 НК РФ, убытки), осуществленные (понесенные) Обществом для целей ведения деятельности, приносящей доход.

Расходы, произведенные Обществом, подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы на продажу включают в себя:

- расходы на оплату труда, включая страховые взносы;
 - материальные расходы, прямо не относящиеся к реализации товаров;
 - прочие коммерческие расходы.
-

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основные показатели Общества

- 1.1 Среднесписочная численность за 2024 г. – нет числившихся в штате сотрудников.
- 1.2. В 2024 году выручка за вычетом НДС составила 0 тыс. руб. (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах).
- 1.3. Себестоимость продаж в 2024 году составила 0 тыс. руб. (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах).
- 1.4. Коммерческие расходы в 2024 году составили 2 791 тыс. руб. (стр. 2210 Отчета о финансовых результатах).
- 1.5. Убыток от продаж за 2024 г. составил 2 791 тыс. рублей (стр. 2200 Отчета о финансовых результатах).
- 1.6. Управление Обществом осуществляется Генеральным директором управляющей компании ООО «АРКАДИАН ТЕКНОЛОДЖИ КОРПОРАЙШН (РАША)» - ООО «УК АБУ» на основании Устава ООО «УК АБУ» и Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 2022/09/01 от 05.09.2022 г.

2. Основные средства

В составе показателя Права пользования активами на 31.12.2021 г. в рамках первого применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом признано право пользования активом по следующему договору аренды:

Договоры аренды	Срок аренды	Стоимость права пользования активом
Договор субаренды офисного помещения с мебелью, расположенного по адресу: Россия, 125040, Москва г, Скаковая ул, дом 17, строение 2, этаж 7, комната 2: № 18/СА/2020 от 02.06.2020	01.01.2022 – 31.08.2025	781
Итого права пользования активами		781

В рамках применения ФСБУ 25/2018 Общество произвело оценку сроков аренды исходя из намерения арендовать имеющееся нежилое помещение до 31.08.2025 г. и значительной неопределенности в отношении планов по аренде помещения по данному адресу после указанной даты.

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма Права пользования активами за минусом накопленной амортизации составила 142 тыс. руб. (стр. 1150 Бухгалтерского баланса), в частности:

Наименование показателя	Тыс. руб.
Права пользования активами (долгосрочная аренда по стандартам ФСБУ 25/2018)	142
ИТОГО:	142

Право не признавать право пользования предметом аренды и обязательство по аренде Обществом в отчетном году не использовалось.

Информация по раскрытию показателей основных средств раскрыта в Пояснениях 2 к Бухгалтерскому балансу.

3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2024 г. составили 1 180 тыс. руб. (стр. 1180 Бухгалтерского баланса), в частности:

Наименование показателя	Тыс. руб.
Расходы будущих периодов	184
Убытки прошлых лет	950
Арендные обязательства	46
ИТОГО:	1 180

4. Запасы

Информация по раскрытию показателей запасов раскрыта Пояснениях 4 к Бухгалтерскому балансу.

5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Сумма НДС по приобретенным ценностям, не принятого по состоянию на 31 декабря 2024 г. к вычету, составляет 2 114 тыс. руб., из которых 1 946 тыс. руб. составляет НДС по приобретенным услугам (стр. 12201 Бухгалтерского баланса), а 168 тыс. руб. составляет сумма НДС, уплаченная при ввозе товаров на территорию РФ. (стр. 12202 Бухгалтерского баланса).

6. Финансовые вложения

В 2024 году финансовые вложения составили 19 500 тыс. рублей. (стр. 1240 Бухгалтерского баланса), а именно:

Наименование показателя	Тыс. руб.
Банковские депозиты	19 500
ИТОГО:	19 500

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (1250 Бухгалтерского баланса) представлен ниже:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчетные счета	1 335	1 431	1 927
Прочие специальные счета	-	20 000	23 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 335	21 431	24 927

8. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 Приложений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Капитал и резервы

9.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал в размере 6 200 000 руб. Общества полностью оплачен (стр. 1310 Бухгалтерского баланса), учредителем которого является компания АРКАДИАН ТЕКНОЛОДЖИ КОРПОРЕЙШН (Тайвань) – доля в уставном капитале составляет 100%.

9.2 Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г. добавочный составляет 13 800 000 руб. (стр. 1350 Бухгалтерского баланса).

Вклад в имущество Общества не меняет размер и номинальную стоимость доли Единственного участника в уставном капитале Общества.

10. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. составили 37 тыс. руб. (стр. 1420 Бухгалтерского баланса), в частности:

Наименование показателя	Тыс. руб.
Отложенное налоговое обязательство по ОС (арендные обязательства)	36
Проценты по обязательствам	1
ИТОГО:	37

11. Прочие обязательства

Прочие обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. составили 177 тыс. руб. (стр. 1450 Бухгалтерского баланса), в частности:

Наименование показателя	Тыс. руб.
Обязательства по аренде	177
ИТОГО:	177

В связи с применением ФСБУ 25/2018 информация по арендным обязательствам отражается в строке 1450.

12. Кредиторская задолженность

В 2024 году кредиторская задолженность составила 22 274 тыс. рублей. (стр.1520 Бухгалтерского баланса), в частности:

Наименование показателя	Тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22 266
в т.ч. АРКАДИАН ТЕКНОЛОДЖИ КОРПОРЕЙШН	22 266
Расчеты по налогам и сборам	8
ИТОГО:	22 274

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Косвенные расходы

Косвенные расходы в 2024 году составили 2 791 тыс. рублей. (стр. 2210 Отчета о финансовых результатах, Пояснения № 6 к Бухгалтерскому балансу).

В состав косвенных расходов были включены следующие расходы:

Наименование расхода	31.12.2024	31.12.2023	Номер строки в Пояснении №6
Амортизация	213	213	5640
Бухгалтерское обслуживание	1 216	1 319	5650
Расходы на программное обеспечение	-	19	5650
Услуги УК АБУ	1 362	1 365	5650
Юридические услуги	-	1 064	5650
Итого	2 791	3 980	5660

14. Прочие доходы и расходы

14.1 Прочие расходы

Прочие расходы за 2024 год составили 8 тыс. руб. (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах), в том числе:

Наименование расхода	31.12.2024	31.12.2023	Номер строки в ОФР
Расходы на услуги банков	8	8	23501
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	146	23502
Прочие внереализационные расходы (налог с доходов, выплаченных иностранным организациям)	-	7	23503
Итого	8	161	2350

14.2 Прочие доходы

В связи с неоднократными открытиями краткосрочных депозитов в ПАО «МТС-Банк» внереализационные доходы за 2024 год составили 2 797 тыс. руб. (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах), в том числе:

Наименование дохода	Сумма, тыс. руб.
Проценты по депозитам	2 797
Итого	2 797

Данные доходы включены в список прочих поступлений по текущим операциям за 2024 в размере 1 548 тыс. руб. (стр. 4119 Отчета о движении денежных средств) и в список поступлений по процентам от размещения вкладов в размере 1 249 тыс. руб. (стр. 4214 Отчета о движении денежных средств).

15. Прочие поступления и платежи по текущим операциям

Прочие поступления по текущим операциям за 2024 год составили 1 548 тыс. руб. (стр. 4119 Отчета о движении денежных средств). Прочие платежи за 2024 год составили 572 тыс. руб. (стр. 4129 Отчета о движении денежных средств).

В состав прочих поступлений и платежей были включены:

Наименование показателя	Тыс. руб.
Прочие поступления по текущим операциям, в том числе:	1 548
<i>Проценты по депозитам</i>	<i>1 548</i>
Прочие платежи по текущим операциям, в том числе:	572
<i>НДС, начисленный к возмещению при расчетах с поставщиками</i>	<i>564</i>
<i>Расходы на услуги банков</i>	<i>8</i>

16. Налог на прибыль организации

По данным налогового учета в отчетном периоде прибыль Общества составила 85 тыс. руб.

Сумма налога к уплате в бюджет составила 9 тыс. руб., в том числе:

– 2 тыс. руб. в федеральный бюджет;

– 7 тыс. руб. в бюджет субъекта федерации.

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный доход по налогу на прибыль / (Условный расход по налогу на прибыль)	(5)		(543)	
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	118	24	2 702	540
Итого ПНР	118	24	2 702	540
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По расходам будущих периодов	(44)	(9)	-	-
По арендным обязательствам	(243)	(48)	(243)	(49)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(287)	(57)	(243)	(49)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	213	42	213	42

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
По начисленным процентам по арендным обязательствам	24	5	42	8
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	237	47	255	50
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	84		-	
Использование налоговых убытков прошлых лет	42		-	
Налогооблагаемая прибыль после использования налоговых убытков прошлых лет	42		-	
Текущий налог на прибыль	9		-	

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Отложенный налог на прибыль до пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 2025 года составляет 10 тыс. руб.

В связи с повышением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г. с 20% до 25%, на отчетную дату произведен пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, что повлекло за собой следующие изменения сумм отложенных налогов:

- Увеличение суммы отложенных налоговых активов на 236 тыс. руб.
- Увеличение суммы отложенных налоговых обязательств на 7 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль по состоянию на 31.12.24 г. составляет 219 тыс. руб.

17. Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков

В связи с отсутствием сотрудников в штате на 31.12.2024 сумма начисленных в 2024 году оценочных обязательств по оплате предстоящих в 2024 г. отпусков составила 0 тыс. руб. (стр. 1540 Бухгалтерского баланса).

18. Связанные стороны

Общество контролируется компанией АРКАДИАН ТЕКНОЛОДЖИ КОРПОРАЙШН (Тайвань) – доля в уставном капитале составляет 100%

18.1 По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество займов не имеет.

18.2 Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
АРКАДИАН ТЕКНОЛОДЖИ КОРПОРЭЙШН (Тайвань)	-	22 266	-	22 266

19. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2024 г. в мире по-прежнему наблюдается нестабильная внешнеполитическая ситуация, которая оказывает непосредственное влияние на мировую экономику и экономику Российской Федерации.

Общество проводит анализ воздействия существующих факторов на экономическую ситуацию для соответствующего планирования деятельности, однако не может достоверно оценить влияние изложенных выше событий на деятельность Общества в будущем.

За отчетный год не имели место иные факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые должны отражаться в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98.

Общество полагает, что оно способно продолжать свою деятельность в 2025 г., и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор ООО
«Аркадиан Текнолоджи Корпорэйшн (РАША)» _____ Веснина С.М.

Дата

21 марта 2025 года

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "АРКАДИАН ТЕКНОЛОДЖИ КОРПОРЕЙШН (РАША)"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	142	355	568
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 180	1 001	1 050
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	522	522	521
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 114	1 550	751
Дебиторская задолженность *	1230	229	229	236
Финансовые вложения краткосрочные	1240	19 500	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 335	21 431	24 927
Прочие оборотные активы	1260	-	1	-
ИТОГО активы	-	25 022	25 089	28 053
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	37	77	128
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	177	395	596
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	22 274	22 266	22 266
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	22 488	22 738	22 990
Стоимость чистых активов	-	2 534	2 351	5 063

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

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

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	142	355	568
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Веснина Светлана
Михайловна**

(расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

Веснина Светлана
Михайловна

(расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	229	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	229	-
	5530	за 2023г.	236	-	229	-	(236)	-	-	-	-	-	-	229	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	229	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	229	-
	5533	за 2023г.	229	-	229	-	(229)	-	-	-	-	-	-	229	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	229	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	229	-
	5520	за 2023г.	236	-	229	-	(236)	-	-	-	X	-	-	229	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	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.	395	-	-	(218)	-	-	-	-	177
	5571	за 2023г.	596	-	-	(201)	-	-	-	-	395
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	395	-	-	(218)	-	-	-	-	177
	5574	за 2023г.	596	-	-	(201)	-	-	-	-	395
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	22 266	8	-	-	-	-	-	-	22 274
	5580	за 2023г.	22 266	-	-	-	-	-	-	-	22 266
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	22 266	-	-	-	-	-	-	-	22 266
	5581	за 2023г.	22 266	-	-	-	-	-	-	-	22 266
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	8	-	-	-	-	-	-	8
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	22 661	8	-	(218)	-	X	-	-	22 451
	5570	за 2023г.	22 862	-	-	(201)	-	X	-	-	22 661

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

**Веснина Светлана
Михайловна**

(расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	213	213
Прочие затраты	5650	2 578	3 767
Итого по элементам	5660	2 791	3 980
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 791	3 980

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

Руководитель _____
(подпись)

**Веснина Светлана
Михайловна**

(расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.