

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	881 295	881 295
Отложенные налоговые активы	1180	174 048	177 403	351 451
Прочие внеоборотные активы	1190	142 967	(142 966)	1
Итого по разделу I	1100	462 058	915 732	1 377 790
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	764 276	(748 363)	15 913
Итого по разделу II	1200	17 337 282	(748 363)	16 588 919
БАЛАНС	1600	17 799 339	167 369	17 966 708
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 263 055	(15 846)	3 247 209
Итого по разделу III	1300	3 263 115	(15 846)	3 247 209
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	133 340	183 215	316 555
Итого по разделу IV	1400	193 093	183 215	376 308
БАЛАНС	1700	17 799 339	167 369	17 966 708

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	881 295	-	194 475	(2 061)	2 061	(366 384)	-	-	1 073 709	(364 323)
	5110	за 2023г.	-	-	881 295	-	-	-	-	-	881 295	-
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	881 295	-	194 475	(2 061)	2 061	(366 384)	-	-	1 073 709	(364 323)
	5111	за 2023г.	-	-	881 295	-	-	-	-	-	881 295	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	5120		-	-	-
Всего					
в том числе:	5121		-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Москалев Дмитрий
Владиславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

25 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накоплено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения								
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	518 599	(373 556)	227 346	(8 148)	7 592	(57 174)	-	-	-	737 797	(423 138)		
	5210	за 2023г.	458 148	(324 327)	89 644	(20 934)	39 386	(107 591)	-	(8 260)	18 976	518 599	(373 556)		
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	335 886	(254 044)	226 368	(6 693)	6 137	(21 636)	-	-	-	555 561	(269 543)		
	5211	за 2023г.	264 811	(252 198)	77 303	(6 229)	24 727	(45 549)	-	-	18 976	335 886	(254 044)		
Транспортные средства	5202	за 2024г.	10 226	(10 907)	-	-	-	(1 328)	-	-	-	10 226	(12 235)		
	5212	за 2023г.	10 226	(10 058)	-	-	-	(850)	-	-	-	10 226	(10 907)		
Арендованные помещения	5203	за 2024г.	172 486	(108 604)	978	(1 455)	1 455	(34 210)	-	-	-	172 009	(141 359)		
	5213	за 2023г.	183 111	(62 071)	12 340	(14 705)	14 659	(61 192)	-	(8 260)	-	172 486	(108 604)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2023г.	18 631	-	-	(18 631)	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе: Офисное оборудование	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2023г.	18 631	-	-	(18 631)	-	-	-	-	-	-	-		

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.	-	82 999	(5 296)	(77 162)	541
	5250	за 2023г.	-	50 658	(109)	(50 549)	-
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2024г.	-	82 999	(5 296)	(77 162)	541
	5251	за 2023г.	-	50 658	(109)	(50 549)	-

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	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	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	-	-	18 631
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	21	14	59
	5288	-	-	-



Москалев Дмитрий
Владиславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

25 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
					Поступило		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	89 792	(89 792)	400 396	(490 188)	89 792	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	89 792	-	-	-	-	-	-	(89 792)	89 792	(89 792)
в том числе: пай, акции	5302	за 2024г.	89 792	(89 792)	400 396	(490 188)	89 792	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	89 792	-	-	-	-	-	-	(89 792)	89 792	(89 792)
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	138 589	(20 150)	331 543	(239 905)	(52 476)	-	-	-	230 227	(72 626)
	5315	за 2023г.	107 652	-	87 511	(56 575)	-	-	-	(20 150)	138 589	(20 150)
в том числе: займы выданные (срок менее 12 мес.)	5306	за 2024г.	138 589	(20 150)	331 543	(239 905)	(52 476)	-	-	-	230 227	(72 626)
	5316	за 2023г.	107 652	-	87 511	(56 575)	-	-	-	(20 150)	138 589	(20 150)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	228 381	(109 942)	731 939	(730 093)	37 316	-	-	-	230 227	(72 626)
	5310	за 2023г.	197 444	-	87 511	(56 575)	-	-	-	(109 942)	228 381	(109 942)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Москалев Дмитрий
Владиславович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
25 марта 2025 г.

4. Запасы

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
Москалев Дмитрий
Владиславович
(подпись)
(расшифровка подписи)

25 марта 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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	12 366 795	(530 374)	52 731 266	24 220	(48 114 367)	(76 370)	125 753	-	-	16 931 545	(404 621)	
	5530	за 2023г.	7 045 682	(434 476)	37 623 753	9 621	(32 312 260)	-	23 033	-	-	12 366 795	(530 374)	
	5511	за 2024г.	11 415 866	(253 896)	52 091 577	-	(47 571 741)	(674)	(149 712)	-	-	15 935 028	(403 608)	
	5531	за 2023г.	5 996 353	(434 476)	36 912 281	-	(31 492 768)	-	23 033	-	-	11 415 866	(253 896)	
	5512	за 2024г.	389 891	-	196 647	-	(132 866)	(74 507)	-	-	-	379 165	-	
	5532	за 2023г.	555 018	-	308 186	-	(473 314)	-	-	-	-	389 891	-	
	5513	за 2024г.	561 038	(276 478)	443 042	24 220	(409 759)	(1 189)	275 465	-	-	617 352	(1 013)	
	5533	за 2023г.	494 310	-	403 285	9 621	(346 178)	-	-	-	-	561 038	(276 478)	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	12 366 795	(530 374)	52 731 266	24 220	(48 114 367)	(76 370)	125 753	X	-	16 931 545	(404 621)	
	5520	за 2023г.	7 045 682	(434 476)	37 623 753	9 621	(32 312 260)	-	23 033	X	-	12 366 795	(530 374)	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
						погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2024г.	59 753	112 304	-	-	-	-	172 057
	5571	за 2023г.	63 619	-	-	-	(3 866)	-	59 753
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5563	за 2024г.	59 753	112 304	-	-	-	-	172 057
	5573	за 2023г.	63 619	-	-	-	(3 866)	-	59 753
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	14 086 784	24 866 474	55 812	(12 345)	-	-	20 880 954
	5580	за 2023г.	9 089 160	38 962 693	6 450	(33 975 384)	3 866	-	14 086 784
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	12 751 407	19 341 547	-	(12 884 720)	-	-	19 195 938
	5581	за 2023г.	8 529 044	32 482 361	-	(28 259 998)	-	-	12 751 407
авансы полученные	5562	за 2024г.	284 239	334 962	-	(245 982)	-	-	373 187
	5582	за 2023г.	379 618	3 478 097	-	(3 573 476)	-	-	284 239
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	447 553	394 600	-	(68 872)	-	-	773 281
	5583	за 2023г.	39 941	1 172 396	-	(764 783)	-	-	447 553
кредиты	5564	за 2024г.	-	4 650 000	55 812	(4 705 812)	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	1 200 000	6 450	(1 206 450)	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	9 699	-	-	(9 699)	-	-	-
	5585	за 2023г.	63 619	-	-	(57 786)	3 866	-	9 699
прочая	5566	за 2024г.	593 885	145 366	-	(200 687)	-	-	538 548
	5586	за 2023г.	76 938	629 838	-	(112 891)	-	-	593 885
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	14 146 537	24 978 778	55 812	(18 115 771)	X	-	21 053 011
	5570	за 2023г.	9 152 779	38 962 693	6 450	(33 975 384)	X	-	14 146 537

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	-	-	-



Москалев Дмитрий
Владиславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	36 049	24 747
Расходы на оплату труда	5620	974 674	733 047
Отчисления на социальные нужды	5630	236 314	177 844
Амортизация	5640	517 623	107 591
Прочие затраты	5650	579 227	773 814
Итого по элементам	5660	2 343 887	1 817 043
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	45 768 653	32 484 876
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 160 039)	(179 753)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	45 952 501	34 122 166

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



Москалев Дмитрий
Владиславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

25 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	154 439	650 936	(487 414)	(18 298)	299 663
в том числе:						
Резервы по отпускам и премиям	5701	154 439	554 105	(487 414)	(18 298)	202 832
Резерв под будущие расходы	5702	-	96 831	-	-	96 831



Москалев Дмитрий
Владиславович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	55 000
в том числе:				
банковская гарантия	5801	-	-	55 000
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Москалев Дмитрий
Владиславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900		-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901		-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего				На конец года
за 2024г.	5910	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-
в том числе:				
за 2024г.	5911	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-



Руководитель _____
Москалев Дмитрий
Владиславович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО
«МОНТ»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общества с ограниченной ответственностью «МОНТ» (далее - «Общество») зарегистрировано Московской регистрационной палатой. свидетельство №001.267.188 от 25 января 2002г., ОГРН 1027739331014.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая программным обеспечением (ОКВЭД 2 - 46.51.2).

Обществом в 2024 году осуществлялась оптовая торговля программным обеспечением в товарной упаковке и неисключительными правами на программное обеспечение по лицензионным договорам, перепродажа услуг, оказываемых вендорами, а также оказание услуг по поддержке программного обеспечения.

Юридический адрес: Российская Федерация, 123557, г. Москва, ул. Пресненский вал, дом 14, этаж 10, помещение 1, комната 13.

По состоянию на 31.12.2024г. в состав Общества входят 9 обособленных структурных подразделений, не выделенных на отдельный баланс:

№	Обособленные подразделения ООО «МОНТ», город	КПП	Дата постановки на учет
1	Брянск	325745001	08.10.2018
2	Екатеринбург	668545001	12.05.2020
3	Волгоград	344445001	11.11.2020
4	Краснодар	231245001	26.02.2021
5	Ростов на Дону	616445001	25.02.2021
6	Самара	631645001	14.05.2021
7	Владивосток	254345001	31.05.2021
8	Новосибирск	540545001	16.08.2021
9	Санкт-Петербург	784045001	16.08.2021

Единственным участником ООО «МОНТ» является Общество с ограниченной ответственностью «ВИН» (100% доля).

Зарегистрированный и оплаченный уставный капитал Общества составляет 60 000 рублей. Изменений размера Уставного капитала Общества в 2023 году не проводилось.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор - Москалёв Д.В. (избран Решением единственного участника №01/21 от 14.01.2021г.).

Лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета – Главный бухгалтер - Матасова О.В. (Приказ №14 от 10.01.2018.).

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила в 2024 году – 263 человек, в 2023 году – 274 человек, в 2022 году – 295 человек.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕНОСТИ

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных производственных фондов, которые отражены с учетом переоценки, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.2. Учет активов и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют:

Официальные курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 евро	106,1028	99,1919	75,6553
За 1 китайский юань	13,4272	12,5762	9,8949

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Задолженность по полученным займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

2.4. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

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

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой по состоянию на конец календарного года.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 100% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Амортизация НМА начисляется линейным способом.

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с отчетности за 2024 год. При этом способом перехода выбран альтернативный способ в соответствии с п.53 ФСБУ 14/2022.

2.5. Учет основных средств

Формирование информации в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества об основных средствах производится в соответствии с ФСБУ 6/2020.

При переходе на ФСБУ 6/2020 использовался альтернативный способ.

В целях обеспечения сохранности объектов основных средств в Обществе учет ведется по месту нахождения объекта и лицам, отвечающим за их сохранность.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом классификации, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002г. №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Сроки полезного использования объектов основных средств (либо основных групп объектов основных средств):

<i>Подраздел (группа) основных средств</i>	<i>Срок полезного использования, мес</i>
Машины и оборудование (в части вычислительной техники и оргтехники)	25-37
Средства транспортные (в части автомобильного транспорта)	61
Инвентарь производственный и хозяйственный (в части мебели и прочих принадлежностей)	61

Начисление амортизации объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом.

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств.

Отдельные части одного объекта основных средств могут быть учтены в качестве самостоятельных инвентарных объектов, если сроки их полезного использования существенно отличаются от сроков полезного использования объекта основного средства. Под существенным отличием сроков полезного использования отдельных частей одного объекта для целей определения возможности их учета в качестве самостоятельных инвентарных объектов понимается их отличие не менее чем на три года. Если сроки полезного использования отдельных частей одного объекта отличаются менее чем на три года, то указанный объект со всеми составными частями принимается к учету как один инвентарный объект и срок полезного использования по нему определяется как наибольший из сроков, установленных для его составных частей.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей по бухгалтерскому учету на отчетную дату, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на субсчете 10.9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» (аналитика «ОС менее лимита»). Эти активы полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке. В бухгалтерском учете обеспечивается количественный учет этих средств.

2.6. Учет материально-производственных запасов

Общество реализует программные продукты, которые подразделяются на следующие группы:

- товары;
- неисключительные лицензии на программное обеспечение (далее – ПО).

Общество оказывает собственными силами и перепродает услуги, оказываемые сторонними организациями, которые связаны с технической поддержкой программных продуктов. Неисключительные лицензии и услуги, оказываемые сторонними организациями, не относятся к товарам, однако они учитываются также на счете 41 «Товары на складе» в разрезе соответствующих аналитик.

Товарами для перепродажи признаются компьютерное оборудование и коробочные версии программных продуктов в торговой упаковке, состоящие из дистрибутива с программным продуктом, лицензионного соглашения и сертификата подлинности.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику;
- таможенные пошлины;

- транспортные расходы по доставке товаров до выпуска в свободное обращение (при импорте товара), если они не включены в цену товаров;
- прочие расходы, связанные с приобретением товаров.

Товары учитываются на субсчете 41.01 «Товары на складах». Единицей учета товаров является номенклатурная единица.

В покупную стоимость товара не включаются и учитываются на счете 44.01 «Расходы на продажу» следующие расходы:

- транспортно-заготовительные расходы (кроме расходов, произведенных до выпуска в свободное обращение при импорте товаров);
- вознаграждения, уплачиваемые таможенным брокерам.

Данные расходы учитываются на счете 44.01 «Расходы на продажу» по элементу «Издержки обращения, подлежащие распределению» и списываются в себестоимость реализованных товаров (Дт 90.2) пропорционально стоимости тех реализованных товаров, к которым они относятся.

Материалы и товары для продажи при выбытии учитываются по методу ФИФО.

Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов создаются в разрезе каждой единицы производственного запаса.

2.7. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся займы, выданные другим организациям на возмездной основе, а также паи и акции дочерних компаний.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются суммы, уплачиваемые в соответствии с договором контрагенту.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

Если проверка на обесценение подтверждает существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений в составе прочих расходов.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется Обществом в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата в составе прочих доходов.

2.8. Формирование расходов на продажу

Расходы относятся к косвенным расходам и учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы». В конце отчетного периода косвенные расходы, учтенные на счете 44, ежемесячно списываются на уменьшение выручки от реализации продукции.

2.9. Учет выручки от продажи

Выручка от продажи товара и услуг признается по моменту перехода права собственности на отгруженный товар к покупателю и предъявления ему расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В случае продажи товара по посредническим договорам (комиссии или поручения) в бухгалтерском учете Общества выручка от продажи товара отражается в момент перехода права собственности на продукцию конечному покупателю (на основании отчета комиссионера).

2.10. Формирование резервов и обязательств

Резервы сомнительных долгов

Резервы сомнительных долгов создаются в разрезе каждого сомнительного долга. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - резерв не создается;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности.

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на судебные расходы;
- оценочное обязательство на оплату отпусков работникам;
- оценочное обязательство на оплату премий работникам.

Порядок формирования оценочных обязательств на оплату отпусков работникам

Общество производит расчет оценочного обязательства по каждому работнику. Размер оценочного обязательства на конец отчетного периода рассчитывается по следующей формуле:

$$\text{Обк} = \text{Обн} + \text{Обт} - \text{Отп},$$

где:

Обк – сумма оценочного обязательства на конец отчетного периода;

Обн – сумма оценочного обязательства на начало отчетного периода;

Обт – сумма оценочного обязательства, признанного в отчетном периоде;

Отп – сумма погашенного оценочного обязательства в текущем периоде.

Оценочное обязательство рассчитывается с учетом страховых взносов на обязательное социальное страхование. Тариф страховых взносов – размер страховых взносов на единицу измерения базы для начисления страховых взносов.

Расчет суммы оценочного обязательства на оплату отпуска, признаваемого в текущем периоде, производится ежемесячно:

$$\text{РезервОпт} = (\text{РОТ} + \text{ВСС}) \times \text{Пр},$$

где

РОТ - фактические расходы на оплату труда за соответствующий месяц;

ВСС - взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на эти выплаты;

Пр - ежемесячный процент от РОТ, используемый для расчета признаваемого оценочного обязательства.

По итогам отчетного года сумма оценочного обязательства на оплату отпусков уточняется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, средней суммы расходов на оплату труда (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных

отчислений на обязательное социальное страхование. На конец отчетного года производится инвентаризация оценочного обязательства на оплату отпуска. Фактический остаток неиспользованного обязательства сравнивается с суммой обязательства, рассчитанного исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец отчетного года. Разница между фактическим остатком оценочного обязательства и расчетной суммой на конец года отражается в бухгалтерском учете.

Порядок формирования оценочных обязательств на оплату премий работникам

Общество производит расчет отчислений в резервы по годовым премиям по организации в целом на основании Положения по премированию Общества.

Отчисления в резерв на премии производится за отчетный период $\text{РезГП} = (\text{РОТ} + \text{ВСС}) \times \text{Пр}$, где

РОТ - фактические расходы на оплату труда за соответствующий отчетный период;

ВСС - взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на эти выплаты;

Пр - процент отчислений в резерв.

Процент отчислений в резерв по премиям работникам (Пр) определяется в Смете-расчете как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на выплату премии по итогам работы за год к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Оценочное обязательство на оплату премий работникам рассчитывается с учетом страховых взносов на обязательное социальное страхование.

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

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.

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, сроком погашения не более 3-х месяцев.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в налоговом учете.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. КОРРЕКТИРОВКИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Существенные изменения в Учетной политике Общества на 2024 год обусловлены началом применения Обществом ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 проведены корректировки по следующим строкам баланса: 1110 «Нематериальные активы», 1180 «Отложенные налоговые активы», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1260 «Прочие оборотные активы», 1370 «Нераспределенная прибыль», 1420 «Отложенные налоговые обязательства». Операции по переходу отражены в межотчетный период и изменили входящее сальдо на 31.12.2023 в бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	881 295	881 295
Отложенные налоговые активы	1180	174 048	177 403	351 451
Прочие внеоборотные активы	1190	142 967	(142 966)	1
Итого по разделу I	1100	462 058	915 732	1 377 790
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	764 276	(748 363)	15 913

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Итого по разделу II	1200	17 337 282	(748 363)	16 588 919
БАЛАНС	1600	17 799 339	167 369	17 966 708
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 263 055	(15 846)	3 247 209
Итого по разделу III	1300	3 263 115	(15 846)	3 247 269
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	133 340	183 215	316 555
Итого по разделу IV	1400	193 093	183 215	376 308
БАЛАНС	1700	17 799 339	167 369	17 966 708

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

4.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении НМА раскрыта в таблице №1.

4.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице №2.

По состоянию на 31.12.2024г. в составе основных средств учитываются собственные основные средства.

В соответствие с ФСБУ 25/2020 в строке 1150 «Основные средства» также отражаются арендованные активы, в качестве которых выступает стоимостная оценка права пользования активом (ППА).

4.3. Запасы

В статье «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса отражена стоимость материально-производственных запасов за минусом резерва под их обесценение.

По состоянию на 31.12.2024г. по результатам теста на обесценение создан резерв под обесценение ТМЦ в сумме 30 248 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице №4.

4.4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в таблице №3.

4.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности раскрыта в таблице №5.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	3 068 553	1 337 054	783 890
Переводы в пути	0	6 624	-
Депозиты	953 000	798 900	1 314 000
Итого	4 021 553	2 142 578	2 097 890

При заполнении «Отчета о движении денежных средств» все данные указаны за минусом НДС за отчетный период.

4.7. Прочие оборотные активы

Состав прочих оборотных активов

<i>Прочие оборотные активы</i>	<i>на 31.12.2024</i>	<i>на 31.12.2023</i>	<i>на 31.12.2022</i>
Денежные документы	121	844	189
Расходы будущих периодов	54 290	763 432	948 521
Итого	54 411	764 276	948 710

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 часть объектов из состава расходов будущих периодов переведена в состав НМА.

4.8. Капитал и резервы

В течение отчетного периода размер уставного капитала не менялся.

По состоянию на 31.12.2024г. уставный капитал Общества составляет 60 000 руб.

<i>Показатель</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>На 31.12.2022</i>
Уставный капитал	60	60	60
Нераспределенная прибыль	4 920 785	3 263 055	3 257 640
Чистые активы	4 920 845	3 263 115	3 257 700

4.9. Кредиты и займы полученные

У Общества открыты кредитные линии в банке «Газпромбанк» (АО) с лимитом 600 000 тыс. руб., в банке РОСБАНК филиал Москва АО «ТБАНК» с лимитом 500 000 тыс. руб., в АО «Альфа-Банк» с лимитом 1 500 000 тыс. руб.

По состоянию на начало и конец отчетного периода у Общества отсутствует задолженность по кредиту.

Общая сумма полученных кредитных средств в 2024г. составила 4 650 000 тыс.руб., сумма погашенных кредитных средств составила 4 650 000 тыс.руб., сумма выплаченных процентов составила 55 812 тыс.руб. Дополнительные затраты, связанные с получением кредита, отсутствуют.

По строкам 1410 и 1510 «Заемные средства» отражаются суммы обязательств по аренде в приведенной стоимости без учета НДС со сроком погашения более года и менее года соответственно.

4.10. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.

По состоянию на 31.12.2024г. вся кредиторская задолженность является краткосрочной, просроченная задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом НДС, за исключением статьи баланса «Задолженность по авансам полученным».

4.11. Налоги

Налог на прибыль

В 2024 году Обществом получена прибыль до налогообложения в сумме 3 788 042 тыс. руб. Налогооблагаемая прибыль составила 3 829 477 тыс. руб. Расчет налогооблагаемой прибыли:

<i>Показатель</i>	<i>Сумма</i>
Прибыль до налогообложения	3 788 042
Отложенный налог на прибыль	76 518
Изменение временных налогооблагаемых разниц	-
Налоговая база	4 189 740
Текущий налог на прибыль	837 948

Налог к уплате в бюджет уменьшен на сумму налога, уплаченного Обществом в бюджет с сумм доходов, выплаченных иностранным организациям, подлежащего зачету, в размере 6 509 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 25%.

Наличие разниц обусловлено различием между бухгалтерским и налоговым учетом расходов на списание ТМЦ, оценочных резервов под обесценение финансовых вложений, прочих расходов,

не учитываемых для налогообложения, курсовых разниц по расчетам в у.е. и расходов прошлых налоговых периодов, различием между бухгалтерским и налоговым учетом основных средств и резервов предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

4.12. Оценочные обязательства

Состав оценочных резервов, наличие их на начало и конец отчетного периода, движении средств каждого резерва в течение отчетного периода раскрыто в таблице 7.

4.13. Условные активы и условные обязательства

У Общества отсутствуют условные активы и обязательства.

4.14. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована от продажи продукции, работ и услуг по видам:

Показатель	2024	2023
Выручка без НДС, в т.ч.	49 781 978	35 466 240
Лицензии	39 467 967	28 399 488
Программное обеспечение на материальных носителях и товары	9 436 182	6 001 106
Услуги	766 346	961 720
Собственные услуги	111 483	103 926

4.15. Себестоимость продаж, коммерческие расходы

Показатель	2024	2023
Себестоимость продаж, в т.ч.	43 608 614	32 305 124
Лицензии	35 051 522	26 143 230
Программное обеспечение на материальных носителях и товары	7 836 151	5 257 196
Услуги	720 941	904 698
Коммерческие расходы, в т.ч.	2 343 887	1 817 043
Заработная плата	465 084	733 047
Страховые взносы	235 085	177 844
Амортизация	518 997	107 591
Материальные затраты	37 540	24 747
Прочее	1 087 181	773 814

4.16. Прочие доходы и прочие расходы

Показатель	2024 (сумма вкл. НДС)	2023 (сумма вкл. НДС)
Прочие доходы	2 085 113	1 251 098
Реализация прочего имущества (работ, услуг)	11 614	-
Реализация основных средств	463	158
Курсовые разницы	208 216	295 998
Прочее	741 387	954 942
Компенсация по продвижению товаров	1 123 433	-
Прочие расходы	2 126 547	1 365 644
Реализация прочего имущества (работ, услуг)	4	2
Реализация основных средств	429	66
Курсовые разницы	178 632	295 224
Прочее	1 686 709	649 642
Резервы по сомнительным долгам	260 773	501 538

4.17. Связанные стороны

Сведения о конечном бенефициаре Общества

Конечным бенефициаром ООО «МОНТ» является Москалев Д.В.

Связанные стороны

Для Общества связанными сторонами являются аффилированные лица, которые имеют общих с Обществом конечных бенефициаров.

<i>№пп</i>	<i>Наименование связанной стороны</i>	<i>Место нахождения</i>	<i>Группа связанности</i>
1	ООО «ВИН»	123557, Москва г, Пресненский Вал ул, дом № 14, этаж 4, помещение 1, комната 3	Учредитель, 100%
2	ООО «МОНТ Северо-запад»	РОССИЯ, 191119, Санкт-Петербург г, Воронежская ул, дом 5, литер А, помещение 27-Н, офис 221	Общий учредитель
3	ООО «МОНТ трейд»	РОССИЯ, 108811, Г.Москва, вн.тер. г. Поселение Московский, км Киевское Шоссе 22-й (п Московский), двлд. 4, стр. 2, блок/этаж/офис Г/2/375Г, бокс R2/B2/204	Общий учредитель
4	ООО «МОНТ ТЕХНОЛОГИИ»	РОССИЯ, 123557, Москва г, Пресненский Вал ул, дом 14, этаж 4, помещение I, комната 13	Общий конечный бенефициар, 55%
5	ООО «Монт Дистрибуция»	Беларусь, 220030 г.Минск, ул. Зыбицкая, 2, оф. 310	Общий учредитель
6	ООО «МОНТ»	Кыргызстан, г. Бишкек, ул. Ибрагимова, 115А	Общий учредитель
7	Mont GmbH	Bahnhofstr. 1, Бад-Киссинген, 97688, Германия	Общий конечный бенефициар
8	MONTDISTI Limited	Griva Digeni, 132, KANIKA SILVER HOUSE 2, SHOP 2, 3101, Limassol, Cyprus	Общий конечный бенефициар
9	M-CLOUD PLATFORM LIMITED	EAST GATE OFFICES, SCHOOL STREET, MSIDA MSD 1613, MALTA	Дочерняя компания, 100%. По состоянию на 31.12.2024г. Общество вышло из состава акционеров
10	Москалев Д.В.	г.Москва	Конечный бенефициар, Генеральный директор ООО «МОНТ»
11	ООО «ТИМАКС»	РОССИЯ, 123557, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, ул Пресненский Вал, д. 14, помещ. 1/4	Общий конечный бенефициар
12	ИП Москалев Тимофей Дмитриевич	г. Москва	Родственник

В отчетном периоде между аффилированными лицами осуществлялись следующие операции:

Продажа товаров:

<i>Контрагент</i>	<i>Продажи, тыс.руб.</i>
ООО «МОНТ трейд»	1 913
ООО «Монт Дистрибуция», Минск	91 473
ООО «МОНТ», Бишкек	1 353
Итого	94 739

Приобретение товаров и услуг:

<i>Контрагент</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
ООО «МОНТ ТЕХНОЛОГИИ»	220 950
ООО «Монт Дистрибуция», Минск	628
ООО «ТИМАКС»	173 033
Итого	394 611

Аренда недвижимости:

<i>Контрагент</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
ИП Москалев Д.В.	9 474

Займы выданные, погашенные

<i>Контрагент</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
ИП Москалев Тимофей Дмитриевич	3 000
ИП Москалев Дмитрий Владиславович	200 000

Проценты по займам выданным:

<i>Контрагент</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
ИП Москалев Тимофей Дмитриевич	192
ИП Москалев Дмитрий Владиславович	9 008

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода:

<i>Контрагент</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
ООО «МОНТ Северо-запад»	132 822
ООО «МОНТ трейд»	3 796
ООО «Монт Дистрибуция», Минск	41 938
Итого	178 556

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода:

<i>Контрагент</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
Mont GmbH	344
ООО «МОНТ ТЕХНОЛОГИИ»	61 595
ООО «ТИМАКС»	5 414
ООО «МОНТ трейд»	4
ООО «Монт Дистрибуция», Минск	600
ООО «МОНТ Северо-запад»	9 698
Итого	77 655

В течение отчетного периода на основании Решений единственного участника – ООО «ВИН» начислены дивиденды на общую сумму 1 200 000 тыс. руб., выплачено 1 300 000 тыс. руб. Задолженность по выплате дивидендов по состоянию на 31.12.2024 отсутствует.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон в отчетном периоде не производилось.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Общество относит к основному управленческому персоналу отдел «Администрация» из штатного расписания. Размер выплат определен трудовыми контрактами.

<i>Показатель</i>	<i>Величина выплат в 2024</i>	<i>Величина выплат в 2023</i>	<i>Величина выплат в 2022</i>
<i>Краткосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)</i>	50 002	34 069	27 772
Заработная плата, вкл. премии	38 493	27 740	21 742
Оплата отпусков	2 940	1 065	1 589
Страховые взносы	8 569	5 264	4 441
<i>Долгосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):</i>	Не производились	Не производились	Не производились
<i>Справочно: кол-во чел.</i>	4 чел	4 чел	4 чел

4.18. Обеспечения обязательств и платежей

Информация о полученных обеспечениях раскрыта в таблице 8.

4.19. Риски хозяйственной деятельности

По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска.

<i>Наименование риска</i>	<i>Вероятность наступления</i>
Финансовые	
<i>Рыночный</i>	умеренная
<i>Кредитный</i>	умеренная
<i>Ликвидности</i>	низкая

Наименование риска	Вероятность наступления
Правовые	низкая
Страновые и региональные	умеренная
Репутационные	низкая

4.20. Информация по сегментам

Общество не выделяет отчетные сегменты, по которым имеется необходимость раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

4.21. Непрерывность деятельности

Чистые активы Общества положительные и значительно превышают размер уставного капитала.

Санкционные ограничения, введенные США, ЕС и другими странами в связи с проведением специальной военной операции, затронули предоставление программных продуктов в адрес приобретателей на территории России. В 2024 году Общество продолжало работать в условиях ограничений недружественных стран, которые привели к приостановке работы с несколькими иностранными поставщиками.

Руководством Общества было принято решение направить все силы на активное заключение дистрибуторских контрактов с российскими производителями программного обеспечения, что привело к росту выручки Общества за 2024 год по отношению к выручке 2023 года.

Санкционная политика недружественных стран в настоящий момент не расценивается Обществом как событие, препятствующее непрерывности деятельности Общества, по причине переориентации на импортозамещение.

Руководство Общества выносило свою оценку непрерывности деятельности на основании данных бухгалтерской отчетности за 2024 год, данных проекта бюджета Общества на 2025 год, информации о текущей и плановой рентабельности продаж, графиках погашения дебиторской и кредиторской задолженностей Общества.

Руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным 2024 годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

4.22. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансово-хозяйственную деятельность и показатели бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор

Д.В. Москалёв

25 марта 2025г.

