

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024г.
(текстовая форма)**

**Акционерное общество
«Объединенные цифровые сети»**

г. Москва

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Объединенные цифровые сети» (далее - «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц «12» декабря 2014г. за основным государственным регистрационным номером 1147748031276 (Свидетельство серия 77 №017462950).

Общество является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности.

Организационно-правовая форма Общества согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйственных субъектов (ОКОПФ): непубличные акционерные общества (код 12267), код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС):16 (Частная собственность).

Акционер Общества: Числов Александр Александрович, владеет 100% акций.

Местонахождение Общества: 127276, г. Москва, ул. Ботаническая, д.14, пом 1, эт.4, ком.21

Органы управления Обществом:

Единоличный исполнительный орган:

№ п/п	Ф. И. О.	Должность
1	Числов А.А.	Генеральный директор

Основной управленческий персонал

№ п/п	Ф. И. О.	Должность
1.	Дашевский С.Е.	Заместитель Генерального директора
2.	Тамбовцев П.И.	Заместитель Генерального директора
3.	Михеев С.С.	Заместитель генерального директора-руководитель управления вэб-разработок

Основные виды деятельности Общества:

- разработка компьютерного программного обеспечения;
- деятельность в области связи на базе проводных технологий;
- прочие виды полиграфической деятельности;
- деятельность в области телевизионного вещания;
- деятельность в области документальной электросвязи;
- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- деятельность по управлению компьютерным оборудованием;
- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- деятельность web-порталов;
- деятельность по оказанию компьютерных информационных услуг телефонной связи;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность рекламных агентств;
- исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;
- исследование конъюнктуры рынка;
- деятельность по изучению общественного мнения;
- деятельность учреждений культуры и искусства.

Общество зарегистрировано в Реестре аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации (номер записи 9352 от 29.12.2018).

В 2024г. Общество получило статус участника Проекта по созданию и обеспечению функционирования Инновационного научно-технологического центра МГУ «Воробьевы горы» в

соответствии с Федеральным законом от «29» июля 2017 г. № 216-ФЗ «Об инновационных научно-технологических центрах и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (Регистрационный номер 0000193 от «21» февраля 2024 г.).

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024г. составила 58 человек (на 31 декабря 2023г.- 53 человека).

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Организационные аспекты Учетной политики

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н, Планом счетов и инструкции по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативно-правовыми актами.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета и составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляет специализированная организация Общество с ограниченной ответственностью «Л. Е. К. Консалтинг» в соответствии с Договором возмездного оказания юридических услуг и услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета, составлению бухгалтерской, налоговой, управленческой отчетности, финансовому консультированию №03-10-2016/01-У от 03.10.2016

Признание доходов и расходов осуществляется в бухгалтерском учете по методу начисления.

Прочие доходы и расходы указываются в Отчете о финансовых результатах развернуто. ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

2.2. Изменения в Учетной политике

В соответствии с Приказом № 1-УП от 29.12.2023г., внесены изменения в «Положение об учетной политике в целях бухгалтерского учета»: Раздел 7 «Нематериальные активы» изложен в редакции Приложения № 1 к Приказу № 1-УП от 29.12.2023г. Изменения внесены в связи со вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, и Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н.

Изменения в «Положение об учетной политике в целях бухгалтерского учета» вступили в силу с 01.01.2024г., последствия указанных изменений отражены в бухгалтерском учете перспективно, без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета.

2.3. Критерий существенности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год более чем на 5%. Расчет уровня существенности осуществляется на основании бухгалтерской отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

В 2024г. существенных ошибок в бухгалтерском учете не выявлено.

2.4. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности данные раскрыты по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых

результатах в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н.

Бухгалтерская отчетность составлена по формам, регламентированным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

2.5. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

В целях составления бухгалтерской отчетности за 2024г., в соответствии с Приказом Минфина от 13.06.1995г. №49 «Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», Приказом №1 от «24» декабря 2024г. по Обществу, была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств по состоянию на «31» декабря 2024г. в целях выявления их фактического наличия, сопоставления фактического наличия с данными бухгалтерского учета, проверки полноты отражения в бухгалтерском учете.

Результаты инвентаризации оформлены документами, регламентированными указанными выше Методическими указаниями.

Также была проведена сверка расчетов с дебиторами и кредиторами в целях подтверждения достоверности отражения в балансе требований и обязательств Общества. Указанная сверка расчетов оформлена соответствующими Актами сверки.

2.6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

III. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Аренда

Учет аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

Общество является арендатором помещений, расположенных по следующим адресам:

- 127276, г. Москва, ул. Ботаническая, д.14, пом 1, эт.4, ком.21;
- 127055, г. Москва, ул. Новослободская, д. 73, стр. 1 эт.1 ком. 17;
- 127055, г. Москва, ул. Новослободская, д. 73, стр. 1 эт. 2 ком. 6,
- 127055, г. Москва, ул. Новослободская, д. 73, стр. 1 эт. 6 ком.1, ком. 1а, ком. 14, ком.14а,
- 127055, г. Москва, ул. Новослободская, д. 73, стр. 1 эт. 7 ком.6, ком. 6а

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в соответствии с пп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018.

3.2. Нематериальные активы (НМА).

Учет НМА осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, и Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

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

Срок полезного использования НМА определяется при принятии НМА к бухгалтерскому учету Приказом по Обществу.

Начисление амортизации НМА осуществлялось линейным способом с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024г. в табличной форме указана следующая информация:

- виды (группы) НМА;

- первоначальная (фактическая) стоимость и накопленная амортизация на начало и конец 2024г.;
- стоимость списания и поступления (движения) НМА в 2024г.;
- сумма начисленной амортизации в 2024г.;
- прочая информация.

НМА, приобретенные не за денежные средства, отсутствуют.

Изменения сроков полезного использования НМА отсутствуют.

Переоценка НМА в 2024г. не осуществлялась.

Информация о начисленной амортизации НМА в 2024г. и остаточной стоимости НМА:

Наименование НМА	Остаточная стоимость на 01.01.2024г. (руб.)	Принято к учету в 2024 году (руб.)	Амортизация за 2024 год (руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2024г. (руб.)
ПО "ГИПЕРГРАФ ", версия 2.0	11 887 529,52	0,00	2 459 488,89	9 428 040,63
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 2.2	60 932 776,61	0,00	9 139 916,52	51 792 860,09
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.0	18 558 104,41	0,00	2 651 157,73	15 906 946,68
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.10	50 900 997,87	0,00	5 090 099,76	45 810 898,11
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.11	0,00	67 612 267,06	2 817 177,80	64 795 089,26
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.4	30 222 343,07	0,00	4 074 922,68	26 147 420,39
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.5	19 983 171,46	0,00	2 606 500,66	17 376 670,80
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.6	29 392 331,36	0,00	3 674 041,44	25 718 289,92
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.7	52 136 172,73	0,00	6 074 117,16	46 062 055,57
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.8	34 593 644,29	0,00	3 843 738,24	30 749 906,05
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.9	52 511 131,53	0,00	5 479 422,43	47 031 709,10
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 4,0	0,00	49 994 766,89	0,00	49 994 766,89
ПО АСУС	92 306,16	0,00	29 149,32	63 156,84
ПО ЛКП РАО, версия 1.0	665 000,00	0,00	210 000,00	455 000,00
Патент	13 783,60	0,00	13 783,60	0,00
ПО "Автоматизированная система распределения вознаграждений правообладателям», версия 1	27 808,09	0,00	7 099,92	20 708,17
ПО "Система регистрации сведений об объектах прав», версия №1"	27 808,09	0,00	7 099,92	20 708,17
ПО ЛКП, версия 1.1	3 192 083,09	0,00	814 999,92	2 377 083,17
ПО ЛКП, версия 1.0	443 577,98	0,00	140 077,25	303 500,73
ПО СРО	4 621 666,91	0,00	1 180 000,08	3 441 666,83

ПО СУПР, версия 1.0	813 833,06	0,00	256 999,92	556 833,14
ПО СУПР, версия 1.1	4 214 920,59	0,00	1 076 149,92	3 138 770,67
ПО ЦУД	1 050 353,38	0,00	268 175,31	782 178,07
ПО "Перископ"	0,00	2 377 649,38	0,0	2 377 649,38
Сайт datsecurity.ru	27 046,35	0,00	3 181,92	23 864,43
Сайт id-network.ru	5 786,86	0,00	1 120,08	4 666,78
Товарный знак	53 592,49	0,00	11 484,12	42 108,37
Итого	376 367 769,50	119 984 683,33	51 929 904,59	444 422 548,24

Информация о вложениях во внеоборотные активы (НМА) по состоянию на 31.12.2024г.:

Наименование НМА	Сумма (руб.)
"ГИПЕРГРАФ", версия 4.1	71 088,83
Итого:	71 088,83

НМА, созданные/разработанные Обществом в 2024г.:

Наименование НМА	Денежная оценка (руб.)	Дата постановки на баланс
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.11	67 612 267,06	31.07.2024
ПО "Перископ"	2 377 649,38	28.12.2024
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 4,0	49 994 766,89	31.12.2024
Итого:	119 984 683,33	

3.3. Основные средства (ОС).

Учет основных средств осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н.

Информация о структуре ОС, их наличии и движении в 2024г, изменении их стоимости, начисленной амортизации, об ином использовании ОС приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г. в табличной форме.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости (фактическим затратам) за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1., с использованием счета 02 «Амортизация основных средств».

Срок полезного использования вновь приобретенных ОС устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

В соответствии с требованием п. 37 ФСБУ 6/2020 в течение 2024г. был проведен пересмотр срока полезного использования объектов основных в связи с наступлением обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Переоценка стоимости ОС по состоянию на 31.12.2024г. не осуществлялась.

Законсервированные ОС по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

3.4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н.

Информация о видах, наличии и движении финансовых вложений, ином использовании финансовых вложений приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024г. в табличной форме.

Способом оценки финансовых вложений при их выбытии является первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений не определяется.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

Способ дисконтирования по финансовым вложениям не применялся.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.5. Займы и кредиты.

Учет расходов по займам/кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008г №107н.

Наличие и изменения величин обязательств в 2024г.:

Наименование займодавца (кредитора)	По состоянию на 31.12.2024г. (руб.)	Получено/ начислено в 2024г. (руб.)	Погашено в 2024г. (руб.)	По состоянию на 31.12.2024г. (руб.)
Юридические лица	4 100 000,00/ 942 700,48	0,00/ 225 500,03	0,00/0,00	4 100 000,00/ 1 168 200,51
Итого	4 100 000,00/ 942 700,48	0,00/ 225 500,03	0,00/0,00	4 100 000,00/ 1 168 200,51
По краткосрочным займам	4 100 000,00/ 942 700,48	0,00/ 225 500,03	0,00/0,00	4 100 000,00/ 1 168 200,51
По долгосрочным займам	0,00	0,00	0,00	0,00
Итого проценты к уплате	942 700,48	225 500,03	0,00/0,00	1 168 200,51

3.6. Запасы.

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н.

В табличных формах Пояснений к бухгалтерскому балансу указана следующая информация о запасах:

- данные о фактической себестоимости запасов и величине резерва под обесценение запасов на начало и конец отчетного года;

- информация о поступлении и выбытии запасов за отчетный год;

- данные об изменении величины созданного резерва за отчетный год;

- данные об обороте запасов между их группами (видами);

- аналогичные данные за год, предшествующий отчетному;

Единица учета запасов: номенклатурный номер, инвентарный номер, партия, однородная группа, отдельный объект. После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

Приобретаемые запасы принимаются к учету без использования сч.15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и сч.16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Запасы признаются в бухгалтерском учете:

- по фактической себестоимости;

- при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), расчет указанной суммы осуществляется в соответствии с п.8.11. Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета;

- при приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается

справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг. Справедливая стоимость определяется в соответствии с п.8.12. Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета;

- запасы, полученные безвозмездно, учитываются по справедливой стоимости, определяемой в соответствии с п.8.12. Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Признаки обесценения запасов в течение отчетного периода выявлены не были, резерв под обесценение запасов не создавался.

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Структура запасов:

Наименование (группа)	По состоянию на 31.12.2023г. (руб.)	По состоянию на 31.12.2024г. (руб.)	Изменение (руб.)
Материалы	846 856,09	501 331,95	-345 524,14
Товары	2 739 003,60	0,00	- 2 739 003,60
Готовая продукция	8 373 621,42	8 373 621,42	0,00
Незавершенное производство	0,00	0,00	0,00

3.7. Расходы будущих периодов (РБП).

Учет расходов будущих периодов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999г. №33н.

К расходам будущих периодов относятся расходы (затраты), произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К расходам будущих периодов также относятся расходы за полученное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, произведенные в виде фиксированного разового платежа. Такие расходы будущих периодов признаются в расходах равномерно в течении срока действия лицензионного договора.

Структура расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2024г. указана в Приложении №1 к настоящим Пояснениям.

3.8. Дебиторская задолженность.

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г. указана в Приложении №2 к настоящим Пояснениям записке.

3.9. Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г. указана в Приложении №3 к настоящим Пояснениям

3.10 Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2024г. существенных и несущественных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2024г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Валютные операции в 2024г. не осуществлялись.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Учет доходов по обычным видам деятельности (выручки) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Группировка доходов по обычным видам деятельности (выручки) за 2024г.:

Вид (группа) полученной выручки	Сумма (руб.)
Лицензионное вознаграждение за предоставление права на использование ПО	197 478 888,60
Разработка сайтов	110 000,00
Техническое сопровождение ПО	20 128 333,34
Сервисное обслуживание оргтехники и ПО	18 920 000,00
Сервисное обслуживание специального ПО	350 000,00
Установка и настройка ПО	1 750 000,00
Оценка информационной безопасности	2 600 000,00
Итого	241 337 221,94

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999 №33н.

Группировка расходов по обычным видам деятельности за 2024г.:

Вид (группа) расходов	Сумма (руб.)
Расходы, относящиеся к реализованным товарам (оказанным услугам):	
Разработка сайтов	55 387,00
Оценка информационной безопасности	835 000,00
Итого:	890 387,00
Управленческие расходы:	
Лицензии на ПО	5 182 165,56
Сервисное обслуживание ПО и оборудования	9 843 603,00
Амортизация	52 438 606,57
Аренда помещения	4 976 442,00
Аренда оборудования, ККТ	12 961 280,30
Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы	711 725,80
Ремонт малоценного оборудования	7 590,00
Консультационные услуги	456 800,00
Оплата труда	85 333 795,68
Лицензия на ПО	13 968,42
Командировочные расходы	637 073,33
Страховые взносы	4 192 845,45
Страховые взносы по НС и ПЗ	170 578,45
Ведение Реестра акционеров	30 736,00
Связь (Интернет, телефония)	716 129,00
Оценка информационной безопасности	2 558 516,00
Юридические, бухгалтерские, нотариальные услуги	4 954 929,48
Охрана имущества	138 000,00
Реклама	65 000,00
Почтовые расходы	23 274,28
Контроль защиты информации	173 700,00
Обеспечение функционирования оборудования	27 216,00
Обучение сотрудников	451 550,00
Офисные расходы	43 954,00
Расходы на объекты, не признанные НМА	121 375,00
Прочие расходы	17 385,00
Итого управленческие расходы	186 248 239,32

3.12. Прочие доходы и расходы

Расчетов с применением неденежных форм расчетов в 2024г. не производилось.

Учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999 №33н.

Прочие доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в 2024г. на счет прибылей и убытков, отсутствуют.

Группировка прочих доходов за 2024г.:

Вид (группа)	Сумма (руб.)
Доходы от реализации имущества	1 035 900,00
Доходы по реализации товаров	34 142 406,65
Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)	860 432,67
Проценты к получению	1 730 013,98
Штрафы, пени, неустойки полученные	73 060,56
Прочие доходы	1 155,78
Итого	37 842 969,64

Группировка прочих расходов за 2024г.:

Вид (группа)	Сумма (руб.)
Проценты к уплате	225 500,03
Расходы на услуги банков	6 581 462,83
Расходы по ликвидации основных средств	5 716,10
Расходы по реализации товаров	23 599 744,49
Расходы по сдаче имущества в аренду (субаренду)	28 881,23
Расходы на НМА, не давшие положительного результата	81 000,00
Резерв по сомнительным долгам	1 215 900,00
Штрафы по налогам и сборам	1 196,46
Прочие расходы	1 016 862,13
Итого	32 756 263,27

3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Нераспределенная прибыль за 2024г. составила 59 285 301,71 рублей.

Дивиденды в 2024г. не начислялись и не выплачивались.

3.14. Налоги.

В 2024г. в бюджеты различных уровней было перечислено:

Вид налога	Сумма (руб.)
НДС	4 158 522,00
НДФЛ	24 993 397,00
Страховые взносы	9 227 049,34
ИТОГО	29 151 919,00

3.15. Оценочные значения.

Оценочные значения отсутствуют.

3.16. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны отсутствуют.

3.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Генеральный директор _____ Числов А.А.

Приложение №1
к Пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2024г.

Структура расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2024г.

№ п/п	Наименование расходов будущих периодов	Сумма расходов будущих периодов на 31.12.2023 г.(руб.)	Поступило в текущем периоде (руб.)	Списано на расходы в текущем периоде (руб.)	Сумма расходов будущих периодов на 31.12.2024 г.(руб.)
1	Лицензия на ПО	2 418,02	0,00	2 418,02	0,00
2	Лицензия на ПО	13 095,16	0,00	13 095,16	0,00
3	Лицензия на ПО	7 148,53	0,00	7 148,53	0,00
4	Лицензия на ПО	11 262,10	0,00	11 262,10	0,00
5	Лицензия на ПО	473,14	0,00	473,14	0,00
6	Лицензия на ПО	1 046,77	0,00	1 046,77	0,00
7	Лицензия на ПО	256,14	0,00	256,14	0,00
8	Лицензия на ПО	256,14	0,00	256,14	0,00
9	Лицензия на ПО	24 664,00	0,00	24 664,00	0,00
10	Лицензия на ПО	6 128,10	0,00	6 128,10	0,00
11	Лицензия на ПО	986,11	0,00	986,11	0,00
12	Лицензия на ПО	2 009,49	0,00	2 009,49	0,00
13	Лицензия на ПО	1 274 165,86	0,00	1 274 165,86	0,00
14	Лицензия на ПО	898 183,30	0,00	898 183,30	0,00
15	Лицензия на ПО	360 427,29	0,00	360 427,29	0,00
16	Лицензия на ПО	2 089,23	0,00	2 089,23	0,00
17	Домен	781,14	0,00	781,14	0,00
18	Домен	578,77	0,00	578,77	0,00
19	Домен	2727,16	0,00	2 727,16	0,00
20	Домен	3 188,79	0,00	3 188,79	0,00
21	Домен	2 817,38	0,00	2 817,38	0,00
22	Домен	1 515,06	0,00	1 515,06	0,00
Итого		2 616 217,68	0,00	2 616 217,68	0,00

Генеральный директор _____ Числов А.А.

Приложение №2
к Пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2024г.

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г.

Вид расчетов	Сумма (руб.)
Расчеты по авансам выданным	1 188 339,15
Расчеты с покупателями и заказчиками	57 167 266,00
Расчеты по налогам и сборам	714 072,86
Расчеты по социальному страхованию	309,55
Расчеты с персоналом по оплате труда	1,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 350 199,37
Резервы по сомнительным долгам	(791 600,00)
Итого	60 628 587,93

Генеральный директор _____ Числов А.А.

Приложение №3
к Пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2024г.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г.

Вид расчетов	Сумма (руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 762 624,44
Расчеты по авансам полученным	10 960 000,00
Расчеты по социальному страхованию	513 311,34
Расчеты с персоналом по оплате труда	300,00
Расчеты с подотчетными лицами	133 171,31
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 500,00
Итого	19 376 907,09

Генеральный директор _____ Числов А.А.

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	536 230	(159 863)	119 985	(45 129)	45 129	(51 930)	-	-	-	611 086	(166 663)
	5110	за 2023г.	430 535	(119 034)	105 695	-	-	(40 829)	-	-	-	536 230	(159 863)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	33 436	(20 324)	-	-	-	(3 344)	-	-	-	33 436	(23 668)
	5111	за 2023г.	33 436	(16 981)	-	-	-	(3 344)	-	-	-	33 436	(20 324)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2024г.	266	(197)	-	-	-	(28)	-	-	-	266	(225)
	5112	за 2023г.	266	(166)	-	-	-	(31)	-	-	-	266	(197)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2024г.	102	(49)	-	-	-	(11)	-	-	-	102	(60)
	5113	за 2023г.	102	(37)	-	-	-	(11)	-	-	-	102	(49)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5104	за 2024г.	502 426	(139 293)	119 985	(45 129)	45 129	(48 547)	-	-	-	577 282	(142 710)
	5114	за 2023г.	396 730	(101 850)	105 695	-	-	(37 443)	-	-	-	502 426	(139 293)

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.
Всего	5120	546 324	426 339	320 644
в том числе:	5121	546 324	426 339	320 644

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.	81	120 107	(81)	(120 036)	71
	5190	за 2023г.	81	105 701	-	(105 701)	81
в том числе:							
Мобильный ЛКП	5181	за 2024г.	81	-	(81)	-	-
	5191	за 2023г.	81	-	-	-	81
"ГИПЕРГРАФ", версия 3.11	5182	за 2024г.	-	67 612	-	(67 612)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
Исключительное право на проект ГИПЕРГРАФ, версия 3.11	5183	за 2024г.	-	31	-	(31)	-
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-
РИД - "Перископ"	5184	за 2024г.	-	2 378	-	(2 378)	-
	5194	за 2023г.	-	-	-	-	-
"ГИПЕРГРАФ", версия 4,0	5185	за 2024г.	-	49 995	-	(49 995)	-
	5195	за 2023г.	-	-	-	-	-
Исключительное право на проект ГИПЕРГРАФ, версия 4,0	5186	за 2024г.	-	20	-	(20)	-
	5196	за 2023г.	-	-	-	-	-
Исключительное право на проект РИД - "Перископ"	5187	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2023г.	-	-	-	-	-
"ГИПЕРГРАФ", версия 4,1	5188	за 2024г.	-	71	-	-	71
	5198	за 2023г.	-	-	-	-	-
"ГИПЕРГРАФ", версия 3.9	5189	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2023г.	-	54 794	-	(54 794)	-
Исключительное право на проект ГИПЕРГРАФ, версия 3.9		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5	-	(5)	-
"ГИПЕРГРАФ", версия 3.10		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	50 901	-	(50 901)	-
Исключительное право на проект ГИПЕРГРАФ, версия 3.10		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1	-	(1)	-

Руководитель _____
(подпись)

Числов Александр Александрович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

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.	-	675	-	(675)	-
	5250	за 2023г.	-	259	-	(259)	-
в том числе:							
Ноутбук Samsung Galaxy book 3 360 NP750	5241	за 2024г.	-	189	-	(189)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo Thinkbook 16 G6 IRL 16", 2024, IPS, Intel Core i7 1355U 1.7ГГц, 10-ядерный, 32ГБ DDR5	5242	за 2024г.	-	156	-	(156)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo Thinkbook 16 G6 IRL 16", 2024, IPS, Intel Core i7 1355U 1.7ГГц, 10-ядерный, 32ГБ DDR5	5243	за 2024г.	-	156	-	(156)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Планшет Apple iPad Pro 2024 13" 256Gb Wi-Fi A2925 M4 13", 2752 x 2064, iOS черный космос	5244	за 2024г.	-	173	-	(173)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Коммутатор HPE 1950-12XGT-4SFP+JH295A	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	259	-	(259)	-

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

Наименование показателя	Код	за	
		2024г.	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	-	-	-
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)

**Числов Александр
Александрович**
(расшифровка подписи)

17 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	40	-	-	-	-	-	-	40	-
	5311	за 2023г.	42	-	-	(2)	-	-	-	40	-
в том числе: акции	5302	за 2024г.	40	-	-	-	-	-	-	40	-
	5312	за 2023г.	42	-	-	(2)	-	-	-	40	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	2 625	-	-	(2 625)	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	2 625	-	-	(2 625)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	40	-	-	-	-	-	-	40	-
	5310	за 2023г.	2 667	-	-	(2 627)	-	-	-	40	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Числов Александр
Александрович**
(расшифровка подписи)

17 марта 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)

**Числов Александр
Александрович**

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.