

ООО «Воксис Лаб»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью

«Воксис Лаб»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

г. Калининград

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Воксис Лаб», сокращенное название ООО «Воксис Лаб» (далее -Общество)

ИНН 3906397181 КПП 390601001, зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Калининградской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 30 ноября 2020 года, за основным государственным регистрационным номером 1203900015131.

Юридический и почтовый адрес: 236006, Калининградская область, г. Калининград, ул. Фрунзе, дом 6В, помещение 20.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.24	На 31.12.23
827	878

1.2. Основные виды деятельности

В 2024 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Разработка ПО
- Доработка, адаптация, модернизация и т.д. ПО
- Прочие услуги в сфере разработки ПО
- Прочие услуги ИТ

1.3. Обособленные подразделения Общества

Общество не имеет обособленных подразделений.

1.4. Структура Уставного капитала.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12. 2024 г. оплачен полностью и составляет 10 тыс. руб.

Участником Общества по состоянию на 31.12.24 является:

Полное наименование	Размер доли	
	в %	В тыс. руб.
Общество с ограниченной ответственностью "ВОКСИС"	100	10
Итого:	100	10

1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее Собрание участников Общества.
- Директор (единоличный исполнительный орган).

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества:

Семенов Андрей Васильевич до 26.11.2024

Токарев Александр Сергеевич с 27.11.2024

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2024 Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности.**2.1. Основа представления**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2024 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2023 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Для ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций применяется программный продукт «1С: Предприятие, 8.3».

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год или по приказу руководителя.

Инвентаризация основных средств проводилась в 2024 году на основании приказа № 46 ВЛ от 16.09.2024 в целях обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета и годовой отчетности Общества.

Результаты инвентаризации отражены в отчетности за 2024 год.

2.4. Нематериальные активы

С 01.01.2024 для учета нематериальных активов Общество применяет ФСБУ 14/2022, утвержденное Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

В соответствии с ФСБУ 14/2022, критериями отнесения объектов к нематериальным активам являются:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными абзацем 2 п. 2.6., имеющих стоимость за единицу ниже 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей.

Активы, характеризующиеся признаками, установленными абзацем 2 п. 2.6., имеющие стоимость за единицу ниже 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей, сразу списываются в расходы и учитываются за балансом (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Оценка

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Переоценка НМА в 2024 г. не проводилась.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации – линейный.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается - исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

- а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Сроки полезного использования объектов НМА, выявленных в результате проведения инвентаризации, устанавливаются приказом по организации исходя из предполагаемого срока эксплуатации объекта для получения экономических выгод.

НМА классифицируются по видам: (п. 12 ФСБУ 14/2022):

- программы ЭВМ;
- базы данных;
- исключительные права на лицензионное ПО;
- неисключительные права на лицензионное ПО;
- секреты производства;
- лицензии и разрешения;
- товарные знаки.

Совокупность объектов НМА одного вида, сходных по характеру использования, образует группу НМА (п. 12 ФСБУ 14/2022). Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа директора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по НМА приведены в разделе 3.1.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

В 2024 году пересмотра действующих сроков полезного использования НМА не проводилось.

2.5. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н;

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- Имеет материально-вещественную форму;
- Объект предназначен для использования при выполнении работ (оказании услуг), для управленческих нужд, либо предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование.
- Объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- Объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив, удовлетворяющий вышеуказанным условиям, относится к объектам основных средств и является амортизируемым имуществом, если его стоимость больше 10 тыс. руб.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то он не признается в составе Основного средства, и затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения.

Оценка основных средств при принятии к учету

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет основные средства (включая инвестиционную недвижимость) и капитальные вложения в них на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Ликвидационная стоимость объекта основных средств для целей учета является несущественной и принимается равной нулю.

Амортизация

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

В отношении объектов основных средств, бывших в употреблении и полученных в виде вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, Общество определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками, оценки независимым оценщиком оставшегося срока эксплуатации, технического состояния и других факторов, но не менее 12 месяцев.

Принимая объект основных средств на учёт, Общество определяет для него элементы амортизации:

- ликвидационную стоимость;
- срок полезного использования;
- способ начисления амортизации.

Для каждой амортизационной группы устанавливаются следующие сроки полезного использования:

Группа	СПИ в месяцах
Амортизационная группа: первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	13
Амортизационная группа: вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25
Амортизационная группа: третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37
Амортизационная группа: четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61
Амортизационная группа: пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85
Амортизационная группа: шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121
Амортизационная группа: седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	181
Амортизационная группа: восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	241
Амортизационная группа: девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)	301
Амортизационная группа: десятая группа (свыше 30 лет)	361

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего ремонта основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Общество не производит переоценки основных средств.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы - активы:

- используемые при выполнении работ и оказании услуг, предназначенных для продажи;
- предназначенные для продажи;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные, находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности компании;
- затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

Затраты на приобретение запасов для управленческих нужд отражаются с использованием счета 10.

Затраты на приобретение медикаментов учитываются в составе прочих расходов без использования счета 10.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Фактические затраты на приобретение материалов определяется с учетом транспортных расходов, если они возникли до принятия объекта к бухгалтерскому учету, и которые распределяются пропорционально стоимости приобретенных материалов.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

- а) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- б) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
- в) расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
- г) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются:

- а) затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);
- б) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- в) обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- г) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- д) расходы на рекламу и продвижение продукции;
- е) расходы по прекращаемой деятельности, когда они непосредственно не связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

ж) иные расходы, осуществление которых не является необходимым для выполнения производства продукции, выполнении работ и оказания услуг.

Поступление материалов отражается без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Оценка материалов при их отпуске в производство (переработку) или другом выбытии производится по средней себестоимости.

Аналитический учет материалов ведется по наименованиям материалов.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Если фактическая себестоимость превышает чистую стоимость продажи, то в учете признается резерв под обесценение, сумма которого признается расходом соответствующего периода, и отражается по дебету счета 91.

При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва, в соответствии с п.30 и п. 31 ФСБУ 5/2019.

Восстановление резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов.

Если сумма восстановления резерва не существенна для организации, то данная сумма относится на прочие доходы, исходя из принципа рациональности.

2.7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе по статьям:

1190 «Прочие внеоборотные активы» (сроком признания в расходах свыше 12 месяцев)

1260 «Прочие оборотные активы» (сроком признания в расходах в течение 12 месяцев)

и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов:

- программные продукты с неисключительными правами, стоимостью менее 500 тысяч рублей;
- лицензии,
- сертификация и другие.

2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.9. Порядок создания резервов по сомнительным долгам

Задолженность покупателей и заказчиков, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Критерием оценки признания задолженности сомнительной являются:

- возникновения риска непринятия работ заказчиком и последующих переговоров, подтвержденных соответствующими документами;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Не создается резерв по сомнительным долгам по денежным средствам, перечисленным под будущую поставку материальных ценностей, производство работ (оказания услуг) в последующие периоды.

Величина создаваемого резерва зависит от времени просрочки дебиторской задолженности.

Резерв по просроченной задолженности начисляется в следующих размерах:

- 5 % от дебиторской задолженности, просроченной свыше 45, но менее 90 (включительно) дней;
- 25 % от дебиторской задолженности, просроченной свыше 90, но менее 180 (включительно) дней;
- 100 % от дебиторской задолженности, просроченной свыше 180 дней.

Создание резервов по сомнительным долгам осуществляется ежеквартально за счет прочих расходов Общества.

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, осуществляется за счет просроченного резерва.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации,

Информация по данным резервам подлежит раскрытию в соответствующем разделе настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, управленческих расходов.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

2.11. Арендованные основные средства

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Учет арендованного имущества в зависимости от условий договора производится на счетах учета основных средств и на забалансовых счетах по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

Учет полученного в аренду имущества осуществляется по арендодателям, по каждому объекту арендованных основных средств, по местам эксплуатации, по материально ответственным лицам и другим аналитическим признакам, необходимым для обеспечения сохранности имущества.

Оценка

Общество признает актив в форме права пользования по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Общество производит дисконтирование с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Последующая оценка

После признания актива в форме права пользования учитывается по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по активам в форме права пользования производится линейным способом.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет актив в форме права пользования на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.12 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причине неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.13 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, полученном и переданном в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» и счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.14 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от оказания услуг,
- доходы от предоставления за плату прав на различные виды интеллектуальной собственности;
- прочие (далее – доходы от реализации)

Прочими доходами признаются:

- начисленные проценты по предоставленным займам, депозитам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие доходы.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.15 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в соответствующем пункте настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в соответствующем пункте настоящих пояснений.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с разделением на прямые и косвенные расходы, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и 25 «Общепроизводственные расходы», и управленческие расходы, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, — это затраты по организации управления производственным процессом, которые не имеют прямой связи с оказанием услуг и распределяются между ними косвенно (условно). Счет предназначен для обобщения информации о расходах по обслуживанию основных производств организации. Общепроизводственные расходы — это расходы на содержание, организацию и управление подразделениями основного производства.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты на управление и содержание Общества в целом.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.16 Отложенные налоги

В связи с использованием льготы по налогу на прибыль у Общества нет отложенных налогов в 2024 году.

2.17 Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.18 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

ООО «Воксис Лаб»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

3.1. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс.руб.	Корректировка, тыс.руб.	Сумма после корректировки, тыс.руб.
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	104 222	603	104 825
Прочие внеоборотные активы	1190	2 372	(603)	1 769
Итого по разделу I	1100	126 680	-	126 680
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Итого по разделу II	1200	63 889	-	63 889
БАЛАНС	1600	190 569	-	190 569
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Итого по разделу III	1300	75 160	-	75 160
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Итого по разделу IV	1400	9 053	-	9 053
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Итого по разделу V	1500	106 356	-	106 356
БАЛАНС	1700	190 569	-	190 569

Первоначальная стоимость по показателю Нематериальные активы (Программы ЭВМ) на начало 2024г. отличается от первоначальной стоимости по этому же показателю на конец 2023г. на 603 тыс. руб. в связи с тем, что Общество осуществило переход на новые стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 альтернативным (упрощенным ретроспективным) способом. 31.12.2023 была проведена корректировка стоимости программ ЭВМ со счета расходов будущих периодов на счет учета нематериальных активов.

ООО «ВоксисЛаб»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.2. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2023 -2024 гг. представлена ниже, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло			Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	22 919	(786)	351 334	(21 582)	1 715	(14 615)	-	-	352 671	(13 686)
	5110	за 2023г.	-	-	22 316	-	-	(786)	-	-	22 919	(786)
в том числе: Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	-	-	553	(553)	213	(213)	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	603	-	350 781	(21 029)	1 502	(11 358)	-	-	330 355	(9 856)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2024г.	22 316	(786)	-	-	-	(3 045)	-	-	22 316	(3 830)
	5113	за 2023г.	-	-	22 316	-	-	(786)	-	-	22 316	(786)

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, тыс.рублей

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	224 876	-
в том числе: ПО 1	5121	22 124	-
ПО 2	5122	202 752	-

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов, тыс.руб.

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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	82 692	408 618	(84 290)	(351 334)	55 686
в том числе:	5190	за 2023г.	-	105 008	-	(22 316)	82 692
АСЦАВ	5181	за 2024г.	17 892	6 274	(3 137)	(21 029)	-
	5191	за 2023г.	-	17 892	-	-	17 892
КП	5182	за 2024г.	64 800	219 104	(81 152)	(202 752)	-
	5192	за 2023г.	-	64 800	-	-	64 800
Право исп. программы для ЭВМ "Контур.Толк"	5183	за 2024г.	-	553	-	(553)	-
ПО "КП 1"	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5184	за 2024г.	-	55 686	-	-	55 686
«ПО «К»	5194	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5185	за 2024г.	-	100 000	-	(100 000)	-
ПО "TW"	5195	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5186	за 2024г.	-	27 000	-	(27 000)	-
УКСВ	5196	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5187	за 2024г.	-	-	-	-	-

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5197	за 2023г.	-	22 316	-	(22 316)	-
------	-----------	---	--------	---	----------	---

3.2 Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Общество не имеет в собственности земельных участков.

По состоянию на 31.12.2024 в составе основных средств у Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация о наличии и движении основных средств за 2023 - 2024 гг. представлена ниже, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	45 521	(25 436)	748	(8 701)	8 668	(12 032)	-	-	-	36 128	(28 800)
	5210	за 2023г.	48 116	(15 004)	774	(3 368)	3 321	(13 753)	-	-	-	45 521	(25 436)
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	2 466	(1 176)	541	(62)	28	(901)	-	-	-	2 946	(2 050)
	5211	за 2023г.	5 060	(2 946)	774	(3 368)	3 321	(1 552)	-	-	-	2 466	(1 176)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	2 564	(724)	62	-	-	(336)	-	-	-	2 626	(1 060)
	5212	за 2023г.	2 564	(399)	-	-	-	(325)	-	-	-	2 564	(724)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	11 055	(7 187)	15	-	-	(3 827)	-	-	-	11 069	(11 015)
	5213	за 2023г.	11 055	(3 753)	-	-	-	(3 435)	-	-	-	11 055	(7 187)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	1 565	(1 018)	130	-	-	(409)	-	-	-	1 694	(1 427)
	5214	за 2023г.	1 565	(575)	-	-	-	(443)	-	-	-	1 565	(1 018)

ООО «ВокселЛаб»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Здания	5205	за 2024г.	27 872	(15 331) -	-	(8 640)	8 640	(6 559)	-	-	17 792	(13 249)
	5215	за 2023г.	27 872	(7 332)	-	-	-	(7 999)	-	-	27 872	(15 331)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	23 207	40 367

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.3 Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса:

- строки 1110 «Нематериальные активы»;
- строки 1150 «Основные средства»;
- строки 1170 «Долгосрочные финансовые вложения».

Информация о прочих внеоборотных активах представляет собой следующее, тыс.руб.:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.24	31.12.23	31.12.22
1	Расходы будущих периодов (Неисключительные лицензии на использование программного обеспечения более 12 месяцев, стоимостью менее 500 тыс. руб.)	1	1 769	454
	ИТОГО	1	1 769	454

3.4 Запасы

Информация о запасах (стр.1210) представляет собой следующее, тыс.руб.:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.24	31.12.23	31.12.22
1	Запасы, всего	52	1	90
	В том числе			
1.1.	Товарно-материальные ценности	52	1	90

Запасов в залоге нет

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о наличии и движении запасов представлена ниже, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости и	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости и	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости и	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	1	-	1	535 553	(535 502)	-	-	X	52	-	52
	5420	за 2023г.	90	-	90	385 090	(385 179)	-	-	X	1	-	1
в том числе:	5401	за 2024г.	1	-	1	412	(413)	-	-	6	-	-	-
	5421	за 2023г.	90	-	90	3 201	(3 290)	-	-	2 306	1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	571	(520)	-	-	-	52	-	52
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	534 570	(534 570)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	381 889	(381 889)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена ниже, тыс.руб.:

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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	Отклонения в виде курсовых разниц	перевод из кредитной 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.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5521	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5502	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5522	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5503	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5523	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5504	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5524	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5505	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5510	за 2024г.	63 180	0	241 205	0	-54 017	-2	0	0	0	94	250 460	0	
	5530	за 2023г.	39 790	0	63 868	0	-40 478	0	0	0	0	0	63 180	0	
	5511	за 2024г.	58 128	0	234 986	0	-52 843	0	0	0	0	0	240 271	0	
	5531	за 2023г.	38 368	0	53 834	0	-34 074	0	0	0	0	0	58 128	0	
	5512	за 2024г.	842	0	505	0	-842	0	0	0	0	0	505	0	
	5532	за 2023г.	144	0	842	0	-144	0	0	0	0	0	842	0	
	5513	за 2024г.	4 210	0	5 714	0	-332	-2	0	0	0	94	9 684	0	
	5533	за 2023г.	1 278	0	9 192	0	-6 260	0	0	0	0	0	4 210	0	
Итого	5514	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5534	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5500	за 2024г.	63 180	0	241 205	0	-54 017	-2	0	X	0	94	250 460	0	
	5520	за 2023г.	39 790	0	63 868	0	-40 478	0	0	X	0	0	63 180	0	

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.6 Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой (в тысячах рублей):

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.24	Сумма по состоянию на 31.12.23
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	387	91
Итого:	387	91

3.7 Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено следующее, тыс.руб.:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
1	Права и сертификаты на ПО (срок списания менее 12 месяцев)	2 857	617	27
	ИТОГО	2 857	617	27

3.8 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В течение 2024 года дивиденды не распределялись.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» выглядит следующим образом, тыс.руб.:

Наименование	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	338 145	75 150	36 359
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет, в том числе	-	28 803	12 915
Прибыль прошлых лет	-	36 359	13 328
Корректировка отчетности в связи с началом использования ФСБУ 6/2020	-		(413)
Исправление ошибки после утверждения отчета	-	(7 556)	
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года, в том числе:	262 994	46 347	23 444
✓ прибыль (убыток) отчетного года	262 994	46 347	23 444

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.9 Прочие долгосрочные обязательства

Информация о наличии долгосрочных обязательств представлена в таблице ниже, тыс.руб.:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде	-	9 053
Прочие долгосрочные обязательства, ВСЕГО	-	9 053

3.10 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена ниже, тыс.руб.

ООО «Воксис Лаб»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		поступление		выбыло			перевод из кредиторовской в дебиторскую задолжен-	Отклонения в виде курсовых разниц	перевод из долго- в краткосроч ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель ным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовые результ-ат	восста- новления резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	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 в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2024г.	63 180	-	241 205	-	(54 017)	(2)	-	-	94	250 460	-	-
	5530	за 2023г.	39 790	-	63 868	-	(40 478)	-	-	-	-	63 180	-	-
	5511	за 2024г.	58 128	-	234 986	-	(52 843)	-	-	-	-	240 271	-	-
	5531	за 2023г.	38 368	-	53 834	-	(34 074)	-	-	-	-	58 128	-	-
	5512	за 2024г.	842	-	505	-	(842)	-	-	-	-	505	-	-
	5532	за 2023г.	144	-	842	-	(144)	-	-	-	-	842	-	-
	5513	за 2024г.	4 210	-	5 714	-	(332)	(2)	-	-	94	9 684	-	-
	5533	за 2023г.	1 278	-	9 192	-	(6 260)	-	-	-	-	4 210	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	Итого	5534	за 2023г.	-	-	241 205	-	(54 017)	(2)	-	X	94	250 460	-
5520		за 2023г.	39 790	-	63 868	-	(40 478)	-	-	X	-	63 180	-	-

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее, тыс.руб.:

Период	Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
			сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
2024	Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	17 189	61 406		(54 013)	(592)	23 990
2023	Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	2 984	33 328		19 122	1	17 189

4. Пояснения к прочим отчетам (ОФР, ОДДС, ИК)

4.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Разработка, адаптация ПО и прочие услуги в области ИТ	767 336	571 208
Реализация прав на ПО	4 100	-
Реализация прав на ПО, включенного в реестр отечественного	257 957	-
Итого выручка, тыс. руб.	1 029 393	571 208

4.2. Себестоимость услуг

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Себестоимость услуг всего, тыс.руб.	(534 570)	(381 889)
из них в том числе:		
Оплата труда	(436 284)	(327 602)
Страховые взносы	(30 934)	(21 296)
Амортизация	(15 020)	(13 476)
Прочие затраты	(52 332)	(19 515)

4.3. Управленческие расходы

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Управленческие расходы, тыс.руб.	(231 909)	(138 109)
из них в том числе:		

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование показателя	2024 г.	2023 г
Оплата труда	(202 228)	(122 738)
Страховые взносы	(7 754)	(5 195)
Прочие расходы	(21 927)	(10 176)

4.4. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы,
тыс.руб.**

Наименование	2024 г.	2023 г
Прочие доходы	1 905	61
Итого прочие доходы	1 905	61

Прочие расходы, тыс.руб.

Наименование	2024 г.	2023 г
Услуги банков	(385)	(1 671)
Прибыль/убыток прошлых лет	(10)	(443)
Прочие расходы	(2 193)	(1584)
Итого прочие расходы	(2 588)	(3 698)

4.5 Проценты к получению

Проценты к получению за 2024 год отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах и представляют собой проценты, начисляемые на остаток денежных средств по счетам, и проценты по размещаемым депозитам и составляют 1 729 тыс. руб.

4.6 Проценты к уплате

Проценты к уплате за 2024 год отражены по строке 2330 отчета о финансовых результатах и представляют собой процентные расходы по аренде в размере 620 тыс. руб.

4.7 Прочие поступления и платежи в ОДДС

В отчете о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС - представляются свернуто.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозитные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев).

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом деятельности, не облагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на затраты по производству и реализации товаров, работ, услуг.

В ОДДС не отражается:

- движение денежных средств между расчетными счетами;
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря предыдущего года.

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств, тыс. руб.

Наименование	Код строки	2024	2023
Прочие поступления по текущей деятельности, в том числе:	4 119	177 194	108 434
НДС	4 119	177 182	108 434
Прочие поступления	4 119	12	-
Прочие платежи по текущей деятельности, в том числе:	4 129	(180 558)	(81 346)
Расходы на услуги банков	4129	(386)	(1 638)
Командировочные расходы	4 129	(5 990)	-
Уплата ЕНП (налогов, кроме НДФЛ и СВ до 2023г.)	4129	(174 072)	(76 871)
Прочие платежи	4129	(110)	(2 837)

ООО «Воксис Лаб»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.8 Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10	-	-	-	75 150	75 160
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	262 995	262 995
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	262 995	262 995
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10	-	-	-	338 145	338 155

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Прочие пояснения

5.1 Связанные стороны

Характер отношений и объем операций со связанными сторонами представлен в таблице ниже.

Группа	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
Наименование связанной стороны	За 2024 год	За 2023 год	
Юридические и физические лица, которые имеют право прямо распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции организации или доли (вклады), составляющие уставный или складочный капитал.			
ООО «ВОКСИС»	В	В	
Другие связанные стороны			
ФЛ 1	D	D	
ФЛ 2	D	D	
МКАО «Воксис»	С	С	
ООО «ПКО Воксис»	С	С	
ООО «Воксис. Кадровые Решения»	С		С 05.06.2024
АО «Комфортел» (с 10.03.2025 ООО «Комфортел»)	С	С	Реорганизация в форме преобразования
ООО «Новые финансовые технологии»	С	С	
ООО «Цифровые платформы»	С	С	
ООО "Уралинновация"	С	С	

А* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

В* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

С* - связанная сторона (организация/физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

D* - бенефициарный владелец.

Операции со связанными сторонами за 2024 г. представляют собой следующее:

Операции по реализации работ, услуг, товаров (с учетом НДС) со связанными сторонам приведены ниже:

Покупатель	Выручка от оказания услуг по разработке ПО, сопровождению и прочих ИТ-услуг, тыс. руб.
ООО «ВОКСИС»	784 772
ООО «ВОКСИС КАДРОВЫЕ РЕШЕНИЯ»	26 874

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

АО «КОМФОРТЕЛ»

21 600

Движение по займам, выданным Обществом связанным сторонам, за 2024 год:

Заемщик	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Выдано займов, начислено процентов, тыс. руб.	Возврат займов, процентов, тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
ООО «ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ»	0	28 110	(28 110)	0
Итого	0	28 110	(28 100)	0

Движение по займам, полученным Обществом от связанных сторон, за 2024 год:

Заемщик	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Выдано займов, начислено процентов, тыс. руб.	Возврат займов, процентов, тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
ООО «ВОКСИС»	0	51 700	(51 700)	0
Итого	0	51 700	(51 700)	0

В 2024 году Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

Состояние расчетов между связанными сторонами

Движение дебиторской задолженности (с учетом НДС) тыс. руб.

Группа / Наименование связанной стороны	На начало отчетного периода	Изменения за период		На конец отчетного периода
		Поступление	Выбыло	
ООО «ВОКСИС»	52 442	871 085	(923 527)	0
АО «КОМФОРТЕЛ»	1 800	23 586	(23 580)	1 806
ООО «ВОКСИС. КАДРОВЫЕ РЕШЕНИЯ»	0	59 292	(40 923)	18 369
ПКО ВОКСИС ООО	0	30 000	0	30 000

Движение кредиторской задолженности (с учетом НДС) тыс. руб.

Группа / Наименование связанной стороны	На начало отчетного периода	Изменения за период		На конец отчетного периода
		Поступление	Выбыло	
АО «КОМФОРТЕЛ»	161	2 412	(2 573)	0
ООО «ВОКСИС»	591	961	(1 496)	56
ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ ООО	0	56 800	(56 800)	0

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

ООО «ВОКСИС/ КАДРОВЫЕ РЕШЕНИЯ»	0	23 947	23 947	0
--------------------------------	---	--------	--------	---

5.2 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу: Генеральному директору и Главному бухгалтеру Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	2024г.	2023 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. НДФЛ)	3 866	4 453
1.1.	Базовая заработная плата за отработанное время	3 179	3 303
1.2.	Стимулирующие выплаты (премии) (в т.ч. НДФЛ)	687	1 150
2	Страховые взносы	638	754
	ИТОГО, тыс. руб.	4 503	5 207
	НДФЛ	549	579

5.3 Информация о влиянии специальной военной операции на осуществление деятельности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Специальная военная операция существенно не повлияла на оказание услуг и цепочки поставок Общества, и Общество не останавливало финансово-хозяйственную деятельность.

Руководство продолжает следить за развитием ситуации на мировых рынках на фоне введения новых санкций в отношении Российского бизнеса, оценивает возможные сценарии их влияния на показатели деятельности Общества и продолжает принимать меры для минимизации рисков для сотрудников и бизнеса в целом.

Санкции, введенные в начале 2022 года в отношении Российской Федерации, не оказывают существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

5.4 События после отчетной даты.

События после отчетной даты, требующие корректировок показателей бухгалтерской отчетности за 2024 год, отсутствуют.

5.5 Условные факты хозяйственной деятельности

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

По состоянию на отчетную дату условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Генеральный Директор

05.02.2025 г.



Токарев А.С.