

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Акционерного общества "АКТИВ СОФТ" за 2024 год (тыс. руб.)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	накислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Эффект применения нового ФСБУ 14/2022 (Единоразовая корректировка при переходе на ФСБУ в межотчетный период на 31.12.2023 г.)	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	3 800	(1 489)	-	(6 232)	-	-	-	31 880	(7 720)	(300)	70	
в том числе:	5110	за 2023г.	4 100	(1 119)	-	(440)	-	-	-	4 100	(1 559)	-	-	
Сайт: https://aktivsoft.ru/	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2023г.	300	(10)	-	(60)	-	-	-	300	(70)	(300)	70	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2024г.	3 800	(1 489)	-	(6 232)	-	-	-	31 880	(7 720)	-	-	
	5112	за 2023г.	3 800	(1 109)	-	(380)	-	-	-	3 800	(1 489)	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	Эффект применения нового ФСБУ 14/2022 (Единоразовая корректировка при переходе на ФСБУ в межотчетный период на 31.12.2023 г.)	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	300	(300)	300	300
в том числе:	5121	300	(300)	300	300
Сайт: https://aktivsoft.ru/					

Примечание к таблицам №1, 1. Наличие и движение нематериальных активов и 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

С 01.01.2024 г. Общество начало применять новый федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы» (сок. ФСБУ 14/2022), выбрав альтернативный порядок перехода согласно п.53 ФСБУ 14/2022, при котором в межотчетный период на 31.12.2023 проведены корректировочные бухгалтерские записи по переходу на ФСБУ 14/2022, а именно Обществом в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль списана балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 не являются нематериальными активами.

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
В том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	28 080	-	(28 080)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
Система безопасности пребывания школьников в учреждении и на прилегающей территории	5181	за 2024г.	-	18 000	-	(18 000)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система психографического и эмоционального анализа поведения людей на основе видео-данных (неискл.)	5182	за 2024г.	-	10 080	-	(10 080)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Вихренко Андрей
Васильевич**
(расшифровка подписи)

28 марта 2025

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
В том числе:					
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 (права пользования активами)	5282	318	358	157
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	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-



Руководитель Вихренко Андрей Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

28 марта 2025 г.



Руководитель
Вихренко Андрей Васильевич
 (расшифровка подписи)

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



Руководитель Вихренко Андрей Васильевич

(подпись) ИД № 70528 КВА № 261717101 (рашифровка подписи)

28 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	340 041	-	26 238	-	(138 867)	-	-	-	-	-	227 412	-
в том числе:	5530	за 2023г.	143 160	-	339 982	-	(143 101)	-	-	-	-	-	340 041	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	150 615	-	21 118	-	(137 955)	-	-	-	-	-	33 778	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	142 698	-	150 615	-	(142 698)	-	-	-	-	-	150 615	-
Прочая	5513	за 2024г.	41	-	16	-	-	-	-	-	-	-	57	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024г.	1 476	-	5 076	-	(902)	-	-	-	-	-	5 650	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	за 2024г.	187 909	-	28	-	(10)	-	-	-	-	-	187 927	-
Итого	5500	за 2024г.	340 041	-	26 238	-	(138 867)	-	-	-	-	-	227 412	-
	5520	за 2023г.	143 160	-	339 982	-	(143 101)	-	-	-	-	-	340 041	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	342	172	44	(242)	(209)	-	-	107	
в том числе:	5571	за 2023г.	-	342	-	-	-	-	-	342	
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Обязательство по аренде долгосрочные	5555	за 2024г.	342	172	44	(242)	(209)	X	X	107	
	5575	за 2023г.	-	342	-	-	-	X	X	342	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	210 131	145 916	-	(204 659)	209	-	-	151 597	
в том числе:	5580	за 2023г.	127 938	200 610	403	(118 820)	-	-	-	210 131	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	146 625	10 916	-	(146 620)	-	-	-	10 921	
	5581	за 2023г.	118 226	146 620	-	(118 221)	-	-	-	146 625	
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	63 506	-	-	(58 039)	-	-	-	5 467	
	5583	за 2023г.	9 569	53 553	384	-	-	-	-	63 506	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Обязательство по аренде краткосрочные	5567	за 2024г.	-	-	-	-	209	X	X	209	
	5587	за 2023г.	143	437	19	(599)	-	X	X	-	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5568	за 2024г.	-	135 000	-	-	-	X	X	135 000	
	5588	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5570	за 2023г.	127 938	200 952	403	(118 820)	X	-	-	210 473	

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	9
Расходы на оплату труда	5620	24 477	24 976
Отчисления на социальные нужды	5630	3 628	3 704
Амортизация	5640	6 916	1 128
Прочие затраты	5650	224 672	297 717
Итого по элементам	5660	259 693	327 534
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(306)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	12	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	259 705	327 228

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



Руководитель **Вихренко Андрей Васильевич**
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 507	1 804	(1 367)	-	1 944
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпускных	5701	1 507	1 804	(1 367)	-	1 944

Руководитель

(подпись)

**Вихренко Андрей
Васильевич**
(расшифровка подписи)

28 марта 2025



8. Права пользования активами и обязательства по аренде по ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"
8.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	Выбыло объектов			Переоценка			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	справедливая стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами	6000	за 2024г.	821	(463)	194	-	(234)	-	-	-	-	1 015	(697)
	6010	за 2023г.	383	(226)	437	-	(237)	-	-	-	-	821	(463)
в том числе:	6001	за 2024г.	821	(463)	194	-	(234)	-	-	-	-	1 015	(697)
По договорам аренды помещений	6011	за 2023г.	383	(226)	437	-	(237)	-	-	-	-	821	(463)

8.2. Наличие и движение обязательств по аренде

Наименование показателя	Код	Период	остаток на начало года	Поступило			Выбыло					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций	проценты	погашение	списано на финансовый результат		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
							Изменения за период	результат				
Долгосрочная задолженность по обязательствам по аренде - всего	6020	за 2024г.	342	172	44	(242)	-	(209)	-	-	107	
	6030	за 2023г.	-	342	-	-	-	-	-	-	342	
в том числе:	6021	за 2024г.	342	172	44	(242)	-	(209)	-	-	107	
По договорам аренды помещений	6031	за 2023г.	-	342	-	-	-	-	-	-	342	
Краткосрочная задолженность по обязательствам по аренде - всего	6040	за 2024г.	-	-	-	-	-	209	-	-	209	
	6050	за 2023г.	143	437	19	(599)	-	-	-	-	-	
в том числе:	6041	за 2024г.	-	-	-	-	-	209	-	-	209	
По договорам аренды помещений	6051	за 2023г.	143	437	19	(599)	-	-	-	-	-	
	6050	за 2024г.	342	172	44	(242)	-	-	-	-	316	
Итого	6060	за 2023г.	143	779	19	(599)	-	-	-	-	342	

Руководитель



Вихренко Андрей Васильевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.