

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) за 2024 г. ООО «Солар Стафф Рус»**

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.	5 459	(685)	-	-	-	(546)	-	-	-	5 459	(1 231)
	5110	за 2023г.	5 022	(147)	436	-	-	(539)	-	-	-	5 459	(685)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	5 459	(685)	-	-	-	(546)	-	-	-	5 459	(1 231)
	5111	за 2023г.	5 022	(147)	436	-	-	(539)	-	-	-	5 459	(685)

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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	436	-	(436)	-
в том числе: Создание вертикального анимационного видеоролика 22 сек (РИД 1)	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	218	-	(218)	-
Создание вертикального анимационного видеоролика 22 сек (РИД 2)	5182	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2023г.	-	218	-	(218)	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	419	(155)	1 287	-	-	(108)	(420)	-	-	1 706	(683)
	5210	за 2023г.	419	(71)	-	-	-	(48)	(36)	-	-	419	(155)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	419	(155)	1 287	-	-	(108)	(420)	-	-	1 706	(683)
	5211	за 2023г.	419	(71)	-	-	-	(48)	(36)	-	-	419	(155)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	1 287	-	(1 287)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Ноутбук Apple MacBook Air A2681 (z16000a54)	5241	за 2024г.	-	124	-	(124)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 G6 (21KG00B8CD-Win11P)	5242	за 2024г.	-	101	-	(101)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13.6" (M2 8C CPU/10C GPU, 8 Gb, 512 Gb SSD)	5243	за 2024г.	-	135	-	(135)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Samsung Galaxy Book3 360 15 (NP750QFGKA1US)	5244	за 2024г.	-	129	-	(129)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MateBook 16S 2023 CurieGW9611T (53013SDA)	5245	за 2024г.	-	112	-	(112)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple Macbook Pro (MRW13)	5246	за 2024г.	-	229	-	(229)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MateBook 16S CREFG-X 16" 2023	5247	за 2024г.	-	217	-	(217)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen 10 (21CB0068RT)	5248	за 2024г.	-	241	-	(241)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

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

с.6

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	20 999	6 886	3 413
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

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.	3 900	-	1 500	(629)	-	-	-	4 771	-
	5311	за 2023г.	3 900	-	-	-	-	-	-	3 900	-
в том числе: Предоставленные займы	5302	за 2024г.	3 900	-	1 500	(629)	-	-	-	4 771	-
	5312	за 2023г.	3 900	-	-	-	-	-	-	3 900	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	394 290	-	15 980 890	(15 641 190)	-	-	-	733 990	-
	5315	за 2023г.	97 332	-	3 083 950	(2 786 992)	-	-	-	394 290	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2024г.	14 290	-	9 350	(450)	-	-	-	23 190	-
	5316	за 2023г.	7 332	-	12 450	(5 492)	-	-	-	14 290	-
Депозиты	5307	за 2024г.	380 000	-	15 971 540	(15 640 740)	-	-	-	710 800	-
	5317	за 2023г.	90 000	-	3 071 500	(2 781 500)	-	-	-	380 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	398 190	-	15 982 390	(15 641 819)	-	-	-	738 761	-
	5310	за 2023г.	101 232	-	3 083 950	(2 786 992)	-	-	-	398 190	-

с.8

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	5 254	(5 254)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	1 997	(1 997)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	5 254	(5 254)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	1 997	(1 997)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	299 947	-	223 193	(215)
	5530	за 2023г.	195 273	(107)	299 947	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	21 541	-	6 163	(52)
	5531	за 2023г.	9 814	(95)	21 541	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	272 448	-	207 217	-
	5532	за 2023г.	181 837	-	272 448	-
Прочая	5513	за 2024г.	5 958	-	9 814	-
	5533	за 2023г.	3 622	-	5 958	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками	5514	за 2024г.	-	-	-	(164)
	5534	за 2023г.	-	(12)	-	-
Итого	5500	за 2024г.	299 947	-	223 193	(215)
	5520	за 2023г.	195 273	(107)	299 947	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	215	-	-	-	107	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	52	-	-	-	95	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	164	-	-	-	12	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 610	4 827
	5571	за 2023г.	-	1 610
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-
	5572	за 2023г.	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-
	5573	за 2023г.	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-
	5574	за 2023г.	-	-
арендные обязательства	5555	за 2024г.	1 610	4 827
	5575	за 2023г.	-	1 610
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	735 855	942 650
	5580	за 2023г.	311 657	735 855
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	4 207	5 099
	5581	за 2023г.	108 345	4 207
авансы полученные	5562	за 2024г.	221 035	327 301
	5582	за 2023г.	190 035	221 035
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	494 685	597 704
	5583	за 2023г.	5 757	494 685
кредиты	5564	за 2024г.	-	-
	5584	за 2023г.	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-
	5585	за 2023г.	-	-
прочая	5566	за 2024г.	14 200	-
	5586	за 2023г.	5 900	14 200
арендные обязательства	5567	за 2024г.	1 728	12 546
	5587	за 2023г.	1 619	1 728
Итого	5550	за 2024г.	737 465	947 477
	5570	за 2023г.	311 657	737 465

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	9 025 077	8 895 505
Расходы на оплату труда	5620	53 112	25 269
Отчисления на социальные нужды	5630	14 064	5 659
Амортизация	5640	5 680	2 293
Прочие затраты	5650	31 258	15 127
Итого по элементам	5660	9 129 191	8 943 853
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 129 191	8 943 853

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 925	5 108	(3 994)	-	4 039
в том числе:						
На резерв отпусков	5701	2 925	5 108	(3 994)	-	4 039

9. Государственная помощь

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

Руководитель

Корицкис Владимирс

(подпись)

(расшифровка подписи)

25.02.2025 г.



ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СОЛАР СТАФФ РУС» ЗА 2024 ГОД**

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ	4
2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	5
2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	5
2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	6
2.6. ЗАПАСЫ	7
2.7. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ	7
2.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	7
2.9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	7
2.10. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ.....	7
2.11. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ	8
2.12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	8
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ.....	10
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	10
3.2. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	13
3.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	14
3.4. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
3.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	16
3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ. ВЗАИМОУВЯЗКА СУММ, ОТРАЖЕННЫХ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ С ДАННЫМИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	19
3.7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	21
3.8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	21
3.9. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	22
3.10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	23
3.11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	24
3.12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	31
3.13. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ	31
3.14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	32
3.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	32
3.16. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ	32
3.17. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	32
3.18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	33

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Солар Стафф Рус» (далее – Общество) согласно кодам ОКВЭД является деятельность рекламных агентств.

Численность работников списочного состава составляла по состоянию:

на 31 декабря 2024 г.- 25 чел.

на 31 декабря 2023 г.- 12 чел.

на 31 декабря 2022 г.- 12 чел.

Общество зарегистрировано по адресу: 127006, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Тверская, д. 18, к. 1, помещ. 1/1

На 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г.:

- единственный участник Общества – Ди энд Ти СоларВорк Лимитед (D&T SolarWork Limited) (Рег. №: HE 374918) Республика Кипр.

Основание: договор внесения доли в УК в имущество Компании от 28.12.2021г. ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ: 2227700389024 от 12.01.2022

На 31 декабря 2024 г.:

- генеральный директор – Корицкис Владимирс.

На 31 декабря 2023 г.:

- генеральный директор – Шинкаренко Роман.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в организации ведется по договору на оказание услуг бухгалтерского сопровождения специализированной организацией ООО «ФинОтдел».

Учет ведется с применением программы «1С: Предприятие» с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (разделу бухгалтерской отчетности) за отчетный год составляет 5 % и более. Принятые показатели существенности используются при составлении отчетности и выявлении ошибок в отражении фактов хозяйственной жизни.

На основании п. 15 ПБУ 22/2010 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывается следующая информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности – по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022, ФСБУ 26/2020 (в части капитальных вложений в НМА) отражаются в «межотчетный» период, не затрагивая показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год. В бухгалтерской (финансовой) отчетности с 2024 года корректируются показатели на 31.12.2023 без пересчета сравнительных показателей за предыдущие отчетные периоды. Информация о корректировках отражена в разделе 3.3.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

Активов и обязательств в иностранной валюте у Общества в 2024 и в 2023 г.г. не имеется.

Курсы валют Центрального банка Российской Федерации

Валюта	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Доллар США	89,6883	101,6797

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Согласно учетной политике объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение п.13 ФСБУ 6/2020.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

При этом сумма амортизации за отчетный месяц определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта (п.35 ФСБУ 6/2020).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Номер амортизационной группы	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (в мес.)
Техника электронно-вычислительная	2	От 25 до 36

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу принимаются к учету в состав запасов и списываются на затраты по мере ввода их в эксплуатацию.

При одновременном выполнении условий п.12 и одного из условий п.11 ФСБУ 25/2018 арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001, арендные платежи учитываются в расходах в течение всего срока аренды.

При невыполнении выше указанных условий предмет аренды признается в качестве права пользования активом (далее ППА) на дату его предоставления по договору аренды с одновременным признанием обязательства по аренде (далее АО) с учетом ставки дисконтирования.

В течение отчетного периода фактическая стоимость ППА и величина АО пересматривались в связи с изменением условий договоров аренды (п. 21 ФСБУ 25/2018).

Амортизация ППА начисляется линейным способом в течение предполагаемого срока аренды.

Предполагаемый срок аренды по действующим договорам 24 месяца.

На 31.12.2022г., на 31.12.2023г., на 31.12.2024г. на балансе Общества числятся основные средства, указанные в п. 3.1 Пояснений.

2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Объектом НМА признается актив, характеризующийся одновременно признаками, перечисленными в п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н (далее – ФСБУ 14/2022).

Лимит НМА на 2024г установлен равный 100 000 рублей.

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 14/2022 со стоимостью ниже установленного лимита признаются малоценными нематериальными активами (далее – МНМА) и учитываются на Забалансовом счете 005 «Малоценные НМА» при единовременном признании расходов в периоде, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением и созданием таких активов (п.7 ФСБУ 14/2022), минуя счет 08.05 (Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности»)

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект. Групповой учет НМА не ведется.

Нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.15 ФСБУ 14/2022). Такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных настоящим Стандартом (модернизация (улучшения), пересмотр элементов амортизации в конце отчетного года).

При определении СПИ объекта НМА учитываются факторы исходя из п.31 ФСБУ 14/2022. По НМА по которым невозможно определить СПИ, нормы амортизации устанавливаются в расчете на СПИ, равный 10 годам.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете (п.38а ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета (п. 38б ФСБУ 14/2022).

Амортизация по всем объектам НМА начисляется ежемесячно линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта. При этом сумма амортизации за отчетный месяц определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта НМА к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта (п.40 ФСБУ 14/2022)

При отсутствии активного рынка, а также обязанности другого лица выкупа у организации НМА по договору в конце СПИ, ликвидационную стоимость считать равной нулю.

Проверка элементов амортизации проводится на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Переоценка НМА не производится.

Организация не проверяет НМА на обесценение, если возмещаемую стоимость объектов НМА не представляется возможным определить. Если у объекта НМА существует активный рынок, то организация проверяет НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

2.6. ЗАПАСЫ

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Расходы на доставку запасов, осуществляемой организацией–поставщиком, включаются в затраты единовременно на дату оказания услуги.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости. При этом используется средняя скользящая оценка.

2.7. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность отражена в балансе за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

2.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал, сформированный полностью за счет денежных средств, отражен в размере, определенном Уставом Общества.

2.9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

В учете налог на прибыль отражается на основании данных сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и 21 ПБУ 18/2002. Общество применяет положения ПБУ 18/2002 по «методу отсрочки».

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

2.10. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от выполнения работ и оказания услуг посредством использования специализированного Интернет-сервиса, на который Обществом получена лицензия.

Конкретный перечень работ и услуг доступен в специализированном Интернет-сервисе.

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими.

В частности в 2023 г. и в 2024 г. к ним относились:

- Проценты по депозитам и остаткам на р/счете,
- Проценты к получению по договорам займа,
- Списанная кредиторская задолженность,
- Восстановленный резерв по сомнительным долгам,
- Прочие внереализационные доходы.

Выручка признается по начислению и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.11. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

Порядок признания расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг посредством использования специализированного Интернет-сервиса.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 20.01 «Основное производство» и счета 26 "Общехозяйственные расходы".

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности, указанным выше, признаются с учетом связи с доходами от основной деятельности. Учитывая, что связь между доходами и расходами четко определена условиями сделки, то на дату получения доходов, определяемую по дате первичного документа по реализации, организация списывает в дебет счета 90 «Продажи» (счета 90.02) расходы, понесенные при оказании услуг, формируя себестоимость продаж на основании первичного документа, подтверждающего оказание услуг.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 "Продажи" (счета 90.08), формируя Управленческие расходы.

Состав и порядок формирования оценочных резервов

Ежемесячные отчисления в резерв на оплату отпусков в отчетном периоде составляют 7,92% от расчетной базы в целом по организации плюс эффективная ставка страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Эффективная ставка рассчитывается как отношение суммы страховых взносов, исчисленных за расчетный месяц в целом по организации к величине базы для исчисления страховых взносов.

В конце отчетного года производится проверка обоснованности признания и величины оценочных обязательств по оплате отпусков по каждому работнику.

В случае расхождений величины оценочного обязательства, начисленного в течение года, с величиной оценочного обязательства, полученного в результате расчета в конце года, записями 31 декабря проводится корректирующие записи в соответствии с расчетом.

2.12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражены следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- платежи, ошибочно зачисленные на расчетный счет или подлежащие возврату контрагентам;
- Перечисление и погашение депозитов.

Оплата налоговых платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Суммы НДС, уплаченные организацией в качестве налогового агента, суммы платежей на обязательное социальное страхование в Отчете о движении денежных средств включаются в состав платежей, связанных с оплатой труда работников.

Суммы налога на прибыль, уплаченные с доходов, полученных в виде дивидендов Участником Общества, в Отчете о движении денежных средств включаются в состав платежей на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу Участников.

Депозиты до востребования признаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерском балансе по строке "Денежные средства и денежные эквиваленты".

Срочные депозиты без права отзыва признаются финансовыми вложениями, при этом:

- депозиты со сроком обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по строке "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" (код 1240),

- депозиты со сроком обращения (погашения) более 12 месяцев после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по строке "Финансовые вложения" (код 1170).

Размещение и возврат краткосрочных депозитов в 2023 и 2024 г. отражается в отчете о движении денежных средств свернуто в разделе денежных потоков от инвестиционных операций, согласно учетной политике Общества.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

3.1.1 Объекты основных средств, числящиеся на балансе Общества и отраженные по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса:

Тыс. руб.

№ п/п	Основное средство, инвентарный номер	Первоначальная стоимость на 31.12.2023г.	Начисленная амортизация в 2023 году	Убыток от обесценения на 31.12.2023г.	Первоначальная стоимость на 31.12.2024г.	Начисленная амортизация в 2024 году	Убыток от обесценения на 31.12.2024г.	Остаточная стоимость на 31.12.2024г.
Собственные ОС								
1	Ноутбук Apple MacBook Pro Mid 2018 MR9U2RU/A Инв. № 000000009	109	12	-	109	4	9	32
2	Lenovo IdeaPad 5 Pro 14ITL6 14" Инв. №БП-000022	105	14	21	105	20	2	43
3	Ноутбук Apple MacBook Air 13 (MGN73RU/A) Инв. №БП-000019	102	11	9	102	13	11	53
4	Ноутбук APPLE MacBook Air 13,3" MGNA3RU/A Инв. №БП-000016	103	11	6	103	11	13	54
5	Ноутбук Apple MacBook Air 13.6" (M2 8C CPU/10C GPU, 8 Gb, 512 Gb SSD) Инв. № БПБП-000001	-	-	-	135	16	39	80
6	Ноутбук Apple MacBook Air A2681 (z16000a54) Инв. № БПБП-000006	-	-	-	124	3	31	90
7	Ноутбук Apple Macbook Pro (MRW13)	-	-	-	229	5	75	149

	Инва. № БПБП-000005							
8	Ноутбук Huawei MateBook 16S 2023 CurieGW9611T (53013SDA) Инв. № БПБП-000004	-	-	-	112	5	36	71
9	Ноутбук Huawei MateBook 16S CREFG-X 16" 2023 Инв. № БПБП-000007	-	-	-	108	-	18	90
10	Ноутбук Huawei MateBook 16S CREFG-X 16" 2023 Инв. № БПБП-000008	-	-	-	108	-	18	90
11	Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 G6 (21KG00B8CD-Win11P) Инв. № БПБП-000009	-	-	-	101	1	22	78
12	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen 10 (21CB0068RT) Инв. № БПБП-000002	-	-	-	241	22	104	115
13	Ноутбук Samsung Galaxy Book3 360 15 (NP750QFGKA1US) Инв. № БПБП-000003	-	-	-	129	8	42	79
	Итого	419	48	36	1 706	108	420	1 024
ИПА								
1	Нежилое помещ. №1(S=15 кв.м),125364, г.Москва, ул.Свободы,д.50, стр.3	1 215	301	-	-	239	-	-
2	Нежилое помещ. №2(S=20 кв.м) и	5 671	1 406	-	-	1 153	-	-

	№5(S=47,6),125364, г.Москва, ул.Свободы,д.50, стр.3							
3	Нежилое пом.100 кв.м этаж 7, часть комн.№ 2, комн.№4, №8, №9 по адресу:127006, г. Москва, вн.тер.г.	-	-	-	20 999	3 652	-	17 347
	Итого	6 886	1 707	-	20 999	5 044	-	17 347

3.1.2 По переходящим договорам аренды нежилых помещений, по которым на 01.01.2024г были сформированы активы в форме прав пользования арендованным имуществом, пересмотрены следующие условия аренды:

- стоимость ППА согласно изменениям ежемесячной суммы арендных платежей;
- ставка дисконтирования (сопутствующий фактор, взят в расчет в связи с изменениями ежемесячной суммы арендных платежей);
- сроки аренды (с учетом информации о запланированном компанией расторжении договора).

В 2024г сформирован новый актив в форме права пользования арендованным имуществом. Для расчета ППА, АО и %:

- установлен срок – 24 месяца;
- ставка дисконтирования равна 14,19% согласно данным из Статистического бюллетеня Банка России по средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях за месяц, предшествующий месяцу передачи объекта аренды.

Начисленные проценты по обязательствам по договорам аренды в 2024 году составили 1 138 тыс. руб.

3.2. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.24г., 31.12.2023 г.:

Тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы (неисключительные права пользования на срок свыше 12 месяцев)	31.12.2024	31.12.2023
Разработка фирменного стиля	1 467	2 069
Создание анимационных баннеров и видеороликов	85	113
1С:Документооборот 8 КОРП	-	12
Лицензия - Программа для ЭВМ "МояКоманда"	103	-
Лицензия ПО для ЭВМ "амоЦРМ" (расширенный) докупка	5	-
Лицензия ПО для ЭВМ "амоЦРМ" (расширенный) докупка	13	-
ИТОГО	1 673	2 194

Отраженные на счете 97 права пользования, выданные на срок, не превышающий 12 месяцев, входят в состав прочих оборотных активов:

по состоянию на 31.12.24г.

- ИТС программы 1С Подписка на 12 мес. с 01.07.24-30.06.25
- Лицензия Microsoft Windows 2021
- Лицензия ПО SIP.UNI
- Лицензия ПО Unisender мес
- Лицензия ПО для ЭВМ "амоЦРМ" (расширенный)
- Лицензия сервис ALBATO
- Лицензия сервис Brand Analytics
- Лицензия сервис FriendWork Recruiter
- Лицензия сервис FriendWork Recruiter (тариф Профессиональный)
- Лицензия сервис LiveDune 6 мес
- Лицензия сервис Marquiz
- Лицензия сервис Rusprofile.ru
- Право использования программы для ЭВМ "Контур.Диадок"
- Программа для ЭВМ "HR link"
- РБП Изготовление сертификата
- РБП Право использования Программы "Электронный чек"(6 мес)

по состоянию на 31.12.23г.

- ИТС программы 1С Подписка на 12 мес. с 01.07.23-30.06.2024
- Лицензия ПО для ЭВМ "амоЦРМ" (расширенный)
- Лицензия сервис Brand Analytics
- Лицензия сервис FriendWork Recruiter
- Лицензия сервис LiveDune 6 мес
- Права на ПО Creative Cloud for teams All Apps Multiple Platforms
- РБП Право исп.Программы "Электронный чек"(6 мес)

Отраженный на счете 76.НА НДС, уплаченный налоговым агентом и не зачтенный на конец отчетного периода, отнесен в состав прочих оборотных активов:

на 31.12.2024г. – 40 000 тыс.руб
на 31.12.2023г. – 54 235 тыс.руб.
на 31.12.2022г. – 36 100 тыс.руб.

Итого отражено прочих оборотных активов:

по состоянию на 31.12.2024г. на сумму: 40 313 тыс.руб.
по состоянию на 31.12.2023г. на сумму: 54 402 тыс.руб.
по состоянию на 31.12.2022г. на сумму: 36 241 тыс.руб.

3.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 (в части капитальных вложений в НМА) в данные за 2023 год в отчетности за 2024 год были внесены корректировки:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	1 333	2	1 335
Прочие внеоборотные активы	1190	2 194	(12)	2 182
Итого по разделу I	1100	12 038	(9)	12 028
БАЛАНС	1600	779 040	(9)	779 031
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	37 173	(9)	37 164
Итого по разделу III	1300	37 183	(9)	37 174
БАЛАНС	1700	779 040	(9)	779 031

Отсутствуют НМА с полностью погашенной стоимостью на 31.12.2024 и 31.12.2023г.г.

Отсутствуют НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования на 31.12.2024 и 31.12.2023г.г. По НМА установлен СПИ, равный 10 годам.

Проверка элементов амортизации была проведена на 31 декабря 2024г. По результатам проверки изменения ранее установленных оценочных значений не выявлены. Результаты проверки зафиксированы в Акте о проверке элементов амортизации на соответствие условиям использования НМА № 1 от 31.12.2024г. Акт подписан членами комиссии и утвержден генеральным директором.

Тыс. руб.

Нематериальные активы	Остаточная стоимость на 31.12.2024г.	Остаточная стоимость на 31.12.2023г.	Остаточная стоимость на 31.12.2022г.
Разработка фирменного стиля (Слоган)	154	174	195
Разработка фирменного стиля	1 032	1 170	1 307

(Идентификатор бренда)			
Разработка дизайна для сайта	1 553	1 755	1 958
Создание анимационного видеоролика 10 сек (РИД 3)	378	425	472
Создание анимационного видеоролика 20 сек (РИД 2)	378	425	472
Создание анимационных баннеров (РИД 1)	378	425	472
Создание вертикального анимационного видеоролика 22 сек (РИД 1)	178	200	
Создание вертикального анимационного видеоролика 22 сек (РИД 2)	178	200	
ИТОГО	4 228	4 774	4 876

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Состав дебиторской и кредиторской задолженности, отраженной в бухгалтерской отчетности:

Тыс. руб.

Строка	Наименование задолженности	на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.22
<i>Расшифровка дебиторской задолженности</i>				
1230	Дебиторская задолженность в том числе:	223 193	299 947	195 166
	– авансы, выданные Поставщикам за товары (работы, услуги)	207 217	272 448	181 837
	– задолженность Покупателей и Заказчиков перед Обществом	6 378	21 541	9 814
	– задолженность по выплате процентов, начисленных по договорам займа, % по депозитам	9 688	4 351	3 388
	– прочая задолженность (ДМС)	126	108	234
	Резерв по сомнительным долгам	(215)	-	(107)
	- ЕНС		1 499	-
<i>Расшифровка кредиторской задолженности</i>				
1520	Кредиторская задолженность в том числе:	942 650	735 855	311 657
	– перед ФНС и ФСС	597 704	494 685	5 757
	– задолженность перед Поставщиками за товары (работы, услуги)	5 099	4 207	108 345
	– полученные авансы от покупателей и заказчиков	392 761	265 242	228 042
	– расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	-	14 200	5 900
	– арендные обязательства	12 546	1 728	1 619
	– в том числе НДС по авансам и предоплатам, полученным от покупателей и заказчиков	(65 460)	(44 207)	(38 006)

Резерв по сомнительным долгам

Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам по просроченной дебиторской задолженности на общую сумму по состоянию:

на 31.12.2024 г. – 215 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. – резерв не создавался, т.к. просроченная (сомнительная) задолженность на конец 2023 г. отсутствовала.

на 31.12.2022 г. – 107 тыс. руб.

В 2024г.:

- восстановленная сумма резерва на сумму – 0 тыс. руб.

- создан резерв на сумму – 215 тыс. руб.

В 2023г.:

- восстановленная сумма резерва на сумму – 107 тыс. руб.

- создан резерв на сумму – 0 тыс. руб.
- В 2022г.:
- восстановленная сумма резерва на сумму – 821 тыс. руб.
- создан резерв на сумму – 107 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 - не имеется.

3.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.5.1 Долгосрочные финансовые вложения:

Тыс. руб.

Вид финансового вложения	31.12.2024	31.12.2023
- процентные займы, предоставленные Обществом физическому лицу по договору займа (6,5 % годовых) Срок погашения займа, выданного в 2022г. - 15.06.2027г.	500 (кроме того: проценты по займу 32 тыс. руб. Получены %-0 руб.)	500 (кроме того: проценты по займу 32 тыс. руб. Получены %-0 руб.)
- процентные займы, предоставленные Обществом физическому лицу по договору займа (6,5 % годовых) Срок погашения займа, выданного в 2022г. - 06.07.2027г.	3 400 (кроме того: проценты по займу 221 тыс. руб. Получены %-0 руб.)	3 400 (кроме того: проценты по займу 221 тыс. руб. Получены %-0 руб.)
- процентные займы, предоставленные Обществом физическому лицу по договору займа с 04.04.2024г. -ставка 10,7%, с 29.07.2024г. -ставка 12% Срок погашения займа, выданного в 2024г. - 24.03.2026г.	871 Займ погашен частично 629 тыс. руб. (кроме того: проценты по займу 100 тыс. руб. Получены %-0 руб.)	-

3.5.2 Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения состоят из краткосрочных займов и депозитов.

Задолженность по займу на 31.12.2024г. отражена в составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса в составе оборотных активов.

Вид финансового вложения	31.12.2024	31.12.2023
- процентные займы, предоставленные Обществом физическому лицу по договору займа с 19.11.2021г. -ставка 5,5%, с 20.12.2021г. -ставка 5,7%, с 14.02.2022г. -ставка 6,3% Срок погашения займа, выданного в 2021г. - 30.06.2025г.	3 000 (кроме того: проценты по займу 189 тыс. руб. Получены %-0 руб.)	3 000 (кроме того: проценты по займу 189 тыс. руб. Получены %-0 руб.)
- процентные займы, предоставленные Обществом физическому лицу по договору займа с 23.12.2021г. -ставка 5,8%, с 14.02.2022г. -ставка 6,3%, Срок погашения займа, выданного в 2021г. - 30.06.2025г.	990 (кроме того: проценты по займу 62 тыс. руб. Получены %-0 руб.)	990 (кроме того: проценты по займу 62 тыс. руб. Получены %-0 руб.)
- процентные займы, предоставленные	-	442

Обществом физическому лицу по договору займа с 13.11.2020г. -ставка 4,5%, с 25.10.2021г. -ставка 5%, с 20.12.2021г. -ставка 5,7% с 14.02.2022г. -ставка 6,3% Срок погашения займа, выданного в 2020г. - 06.07.2023г.		Займ погашен (кроме того: проценты по займу 10 тыс. руб. Получены %-123 тыс. руб.)
- процентные займы, предоставленные Обществом физическому лицу по договору займа с 21.06.2022г. -ставка 6,5%, с 01.01.2024г. -ставка 10,7%, Срок погашения займа, выданного в 2022г. - 31.05.2024г.	150 Займ погашен (кроме того: проценты по займу 7 тыс. руб. Получены %-22 тыс. руб.)	150 (кроме того: проценты по займу 10 тыс. руб. Получены %-0 руб.)
- процентные займы, предоставленные Обществом юридическому лицу по договору займа (5 % годовых) Срок погашения займа, выданного в 2022г. - 05.06.2023	-	600 Займ погашен (кроме того: проценты по займу 13 тыс. руб. Получены %-19 тыс. руб.)
- процентные займы, предоставленные Обществом юридическому лицу по договору займа (5 % годовых) Срок погашения займа, выданного в 2022г. - 05.06.2023	-	600 Займ погашен (кроме того: проценты по займу 13 тыс. руб. Получены %-14 тыс. руб.)
- процентные займы, предоставленные Обществом юридическому лицу по договору займа (5 % годовых) Срок погашения займа, выданного в 2022г. - 05.06.2023	-	2 550 Займ погашен (кроме того: проценты по займу 49 тыс. руб. Получены %-50 тыс. руб.)
- процентные займы, предоставленные Обществом физическому лицу по договору займа (5 % годовых) Срок погашения займа, выданного в 2023г. - 30.06.2025г.	10 000 (кроме того: проценты по займу 500 тыс. руб. Получены %-0 руб.)	10 000 (кроме того: проценты по займу 321 тыс. руб. Получены %-0 руб.)
- процентные займы, предоставленные Обществом физическому лицу по договору займа с 28.03.2023г. -ставка 5%, с 01.01.2024г. -ставка 10,7%, Срок погашения займа, выданного в 2023г. - 31.05.2024г.	150 Займ погашен (кроме того: проценты по займу 7 тыс. руб. Получены %-12 тыс.руб.)	150 (кроме того: проценты по займу 6 тыс. руб. Получены %-0 руб.)
- процентные займы, предоставленные Обществом юридическому лицу по договору займа (5 % годовых) Срок погашения займа, выданного в 2023г. - 20.09.2023	-	900 Займ погашен (кроме того: проценты по займу 25 тыс. руб. Получены %-25 тыс. руб.)
- процентные займы, предоставленные Обществом юридическому лицу по договору займа (5 % годовых) Срок погашения займа, выданного в 2023г. - 20.09.2023	-	400 Займ погашен (кроме того: проценты по займу 8 тыс. руб. Получены %-8 тыс. руб.)
- процентные займы, предоставленные	150	-

Обществом физическому лицу по договору займа (10,7 % годовых) Срок погашения займа, выданного в 2024г. - 31.05.2024г.	Займ погашен (кроме того: проценты по займу 2 тыс. руб. Получены %- 2 тыс.руб.)	
- процентные займы, предоставленные Обществом физическому лицу по договору займа (10,7 % годовых) Срок погашения займа, выданного в 2024г. - 30.06.2025г.	2 200 (кроме того: проценты по займу 194 тыс. руб. Получены %- 0 руб.)	-
- процентные займы, предоставленные Обществом физическому лицу по договору займа (10,7 % годовых) Срок погашения займа, выданного в 2024г. - 31.12.2025г.	7 000 (кроме того: проценты по займу 269 тыс. руб. Получены %- 0 руб.)	-

Депозиты со сроком обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по строке "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" (код 1240).

На 31.12.2024г. краткосрочные депозиты АЛЬФА-БАНК (АО), досрочный отзыв которых условиями договоров не предусмотрен, составляет 710 800 тыс. руб.

Расшифровка депозитов на 31 декабря 2024:

тыс.руб.

Подтверждение депозита	Дата начала размещения денежных средств	Дата конца размещения денежных средств	Сумма депозита	Срок депозита (кол-во дней)
СВ10511240024063	05.11.2024	27.01.2025	30 000	83
СВ11111240025681	11.11.2024	27.01.2025	50 000	77
СВ12011240014895	20.11.2024	27.01.2025	50 000	68
СВ12811240023963	28.11.2024	27.01.2025	40 000	60
СВ12911240022898	29.11.2024	27.01.2025	30 000	59
СВ10612240018717	06.12.2024	09.01.2025	50 000	34
СВ12012240009495	20.12.2024	09.01.2025	30 000	20
СВ12812240031390	28.12.2024	25.02.2025	120 000	59
СВ12812240046570	28.12.2024	09.01.2025	310 800	12
Итого			710 800	

На 31.12.2023г. краткосрочные депозиты АЛЬФА-БАНК (АО), досрочный отзыв которых условиями договоров не предусмотрен, составляет 380 000 тыс. руб.

Расшифровка депозитов на 31 декабря 2023:

тыс.руб.

Подтверждение депозита	Дата начала размещения денежных средств	Дата конца размещения денежных средств	Сумма депозита	Срок депозита (кол-во дней)
СВ11711230005005	17.11.2023	25.01.2024	40 000	69
СВ12011230012694	20.11.2023	25.01.2024	50 000	66
СВ12411230005602	24.11.2023	25.01.2024	50 000	62
СВ10112230011172	01.12.2023	25.01.2024	60 000	55
СВ12912230028914	29.12.2023	09.01.2024	180 000	11
Итого			380 000	

Всего было начислено процентов по депозитам на общую сумму:
за 2024 год – 95 350 тыс. руб.
за 2023 год – 18 854 тыс. руб.

Всего было начислено процентов по остаткам на расчетном счете:
за 2024 год – 70 тыс. руб.
за 2023 год – 122 тыс. руб.

Проценты к получению на 31.12.2024 в сумме 97 002 тыс. руб. и на 31.12.2023 в сумме 19 934 тыс. руб. отражены по строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ. ВЗАИМОУВЯЗКА СУММ, ОТРАЖЕННЫХ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ С ДАННЫМИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.

На 31.12.2024г. остаток денежных средств в сумме 12 241 тыс. руб. на конец отчетного периода отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

На 31.12.2023г. остаток денежных средств в сумме 13 809 тыс. руб. на конец отчетного периода отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

В отчете о движении денежных средств:

1. по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг», в том числе отражены полученные авансы от покупателей (заказчиков), не закрытые по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г.
2. по 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги», в том числе отражены перечисленные авансы поставщикам (подрядчикам), не закрытые по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г.

Наименование показателя, тыс. руб.	Код	За январь-декабрь 2024г.	За январь-декабрь 2023г.
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 324 882	9 070 978
• в т.ч. полученные авансы, не закрытые на конец отчетного периода		327 301	221 035
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 000 330)	(9 107 089)
• в т.ч. перечисленные авансы, не закрытые на конец отчетного периода		(206 498)	(272 369)

Суммы НДС

- уплаченные Обществом в бюджет,
- в составе поступлений от покупателей и возвратов покупателям,
- в составе оплат поставщикам и возвратов от поставщиков,
- в составе банковской комиссии (по услугам агента валютного контроля),
- в составе платежей за основные средства,

- в составе прочих операций отражаются свернуто в составе прочих поступлений по строке 4119 (при положительном денежном потоке свернутых сумм НДС) или в составе прочих платежей по строке 4129 (при отрицательном денежном потоке свернутых сумм НДС).

Тыс. руб.

Свернутая сумма НДС, отраженная по строкам	2024г.	2023г.
4119	121 612	463 191
4129	-	-

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Тыс. руб.

Денежные средства	Остаток на 31 декабря		
	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	12 236	13 804	29 136
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	4	5	1
Итого денежные средства	12 240	13 809	29 137
Итого денежные эквиваленты	-	-	-

Расшифровка расчетных счетов по открытым у Общества банковским счетам:

Тыс. руб.

Расчетный счет	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Расчетный в АО "АЛЬФА-БАНК"	8 567	13 485	17 889
Расчетный в Филиале "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	3 662	289	7 378
Расчетный в "ГАЗПРОМБАНК" (АО)	7	9	3 848
Расчетный в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	-	21	21
Специальный в Филиале "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" (корпоративная карта)	4	5	1
Итого:	12 240	13 809	29 137

По состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г., 31.12.2022 г. договоров на кредитную линию, овердрафт у Общества нет.

По состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г., 31.12.2022 г. денежных эквивалентов у Общества нет.

По состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г., 31.12.2022 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Тыс. руб.

Расшифровка строки 4119 «прочие поступления», тыс. руб.	За 2024г.	За 2023г.
- % по остаткам на расчетном счете	70	122
- положительный денежный поток по НДС	121 612	463 192
Итого по строке 4119	121 682	463 314

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки, связанные с прочими платежами по текущей деятельности, отражены по строке 4129 «прочие платежи».

Тыс. руб.

Расшифровка строки 4129, тыс. руб.	За 2024г.	За 2023г.
- комиссия банка	16 005	7 603
- ДМС	708	654

- выдача в подотчет	306	471
- прочее	868	354
- отрицательный денежный поток по НДС	-	-
- пени, штраф, госпошлина	-	10
Итого по строке 4129	17 887	9 092

3.7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г. у Общества нет невозвращенных Обществом займов и невыплаченных процентов по ним.

В 2024г., 2023г. заемные средства не привлекались.

По состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г. кредиты Обществом не привлекались.

По состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г. кредиты (займы) на приобретение (создание) инвестиционных активов не привлекались.

По состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г. выданных векселей, выпущенных и размещенных облигаций у Общества не было.

3.8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В 2024 г. сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли, составила: 28 250 тыс. руб., за 2023 год - 22 558 тыс. руб.

За 2024 г. текущий налог на прибыль по данным налогового учета составил 31 817 тыс. руб., за 2023 год – 23 626 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства (свернуто) составили в 2024 году – 3 214 тыс. руб., в 2023 году - 897 тыс. руб.

Постоянные разницы связаны с различием признания в бухгалтерском и налоговом учете расходов по ДМС, по созданию резерва по сомнительным долгам и иным расходам, не признаваемым в налоговом учете.

Расшифровка постоянных разниц в 2024 г.:

Наименование дохода/расхода	Доходы		Расходы	
	Сумма	ПНА	Сумма	ПНО
Резервы по сомнительным долгам	-	-	215	43
ДМС членов семей	-	-	326	65
Прочие	-	-	15 476	3 095
ИТОГО	-	-	16 017	3 203

Расшифровка постоянных разниц в 2023 г.:

Наименование дохода/расхода	Доходы		Расходы	
	Сумма	ПНА	Сумма	ПНО
Резервы по сомнительным долгам	107	21	-	-
ДМС членов семей	-	-	558	112
Прочие	-	-	4 030	806
ИТОГО	107	21	4 588	918

Изменение отложенных налоговых активов (ОНА):

в 2024 году составило 4 536 тыс. руб., в том числе возникших 5 286 тыс. руб. и погашенных 750 тыс. руб.; Пересчет отложенного налогового актива по ставке 25% (ОНА) – 1 174
в 2023 году составило 601 тыс. руб., в том числе возникших 601 тыс. руб. и погашенных 0 тыс. руб.;

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО):

в 2024 г. составило 3 964 тыс. руб., в том числе возникших 4 744 тыс руб. и погашенных 780 тыс. руб.; Пересчет отложенного налогового обязательства по ставке 25% (ОНО) – (955)
в 2023 г. составило 431 тыс. руб., в том числе возникших 433 тыс руб. и погашенных 2 тыс. руб.;

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств связано с изменением различиями признания амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете. А также с различием признания резерва по отпускам в бухгалтерском и налоговом учете, изменением ставки налога на прибыль с 20% на 25% и пересчет в связи с этим ОНО и ОНА на 31.12.2024г.

3.9. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Наименование дохода/расхода по форме №2 «Отчет о финансовых результатах»	2024 г.		2023 г.	
	Доходы по обычным видам деятельности	Себестоимость	Доходы по обычным видам деятельности	Себестоимость
	Тыс. руб.			
Выполненные Работы и оказанные Услуги в рамках Проектов и входящих в такие Проекты Заданий, созданных посредством использования Сервиса SolarStaff	9 205 474	9 022 949	9 049 516	8 895 308

Увеличение доходов в 2024 году связано с ростом продаж через сервис SolarStaff обусловленный проведением рекламных компаний сервиса, а так же участием в выставках и конференциях.

В табличном Пояснении 6. Затраты на производство (расходы на продажу) по статье 5610 «Материальные затраты» отражена стоимость оказанных услуг посредством использования сервиса SolarStaff, вознаграждение за лицензию программы для ЭВМ "SolarStaff" и стоимость использованных запасов.

Управленческие расходы	Тыс. руб.	
	2024г.	2023г.
Амортизация	636	587
Амортизация ППА	5 044	1 707
Аренда помещения	150	-
Бухгалтерское сопровождение (консалтинг)	5 842	4 567
ДМС сотрудники	333	238
Командировочные расходы	417	450
Консультационные услуги	1 470	9
Лицензия ПО для ЭВМ	1 268	565

Материальные расходы	261	103
Не учитываемые в целях налогообложения	15	1
Оказание информационных услуг с использованием СПС КонсультантПлюс	263	184
Оказание услуг по инф. обеспечению подбора персонала	1 629	2
Оплата труда	53 112	25 269
Малоценное оборудование и запасы	1 858	88
Почтово-курьерское сопровождение	681	471
Маркетинговые услуги	3 250	-
Профилактика и ремонт принтера (ноутбука)	3	3
Расходы на ИС	213	297
Расходы на рекламу	10 531	5 264
Расходы на разработку фирменного стиля	602	602
Услуги по вывозу отработанных картриджей	5	-
Уничтожение документов с истекшими сроками хранения	17	-
Сервисное техническое обслуживание компьютерной и офисной техники	187	120
Страховые взносы	13 957	5 609
Услуги по доставке	53	-
Услуги по обучению	365	660
Услуги по предоставлению доступа (подписка)	174	303
Услуги по проведению аудиторской проверки	248	248
Услуги связи	404	335
Участие в конференции (выставке)	2 875	247
ФСС НС и ПЗ	107	50
Услуги по организации перевозок	205	65
Прочие расходы	68	501
ИТОГО	106 243	48 545

3.10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	2024 г.		2023 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
% расходы по аренде	-	1 138	-	115
Проценты к получению	97 002	-	19 934	-
ДМС	-	326	-	558
Расходы на услуги банка	-	14 627	-	7 611
Прочие, включая не принимаемые в налоговом учете расходы	-	15 791	-	4 378
Резервы по сомнительным долгам	-	215	107	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	610	93	289	44
Пени, штраф, госпошлина	-	-	-	10
Обесценение ОС	-	438	-	36

Оценочные обязательства по оплате труда	-	-	-	449
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств		15	-	-
ИТОГО	97 612	32 643	20 330	13 201

Услуги банков включают в себя комиссию банков (вознаграждение) за перевод, прием платежей, и другие расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Прочие расходы».

3.11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Список связанных сторон ООО «Солар Стафф Рус» (ОГРН: 1157746300964, ИНН: 7733228841):

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны (наименование организации, ИНН / Ф.И.О. физического лица, должность)	Характер взаимоотношений / вид операций в отчетном периоде
Основной управленческий персонал		
1.	Шинкаренко Роман, Генеральный директор (с «02» июля 2015 года по «05» ноября 2024 года) Корицкис Владимирс - Генеральный директор (с «06» ноября 2024 года – по настоящее время)	Выплата заработной платы и обязательные платежи во внебюджетные фонды в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Аффилированные лица		
Основные хозяйственные общества-участники		
1.	Компания «Ди Энд Ти СоларВорк Лимитед» (D&T SolarWork Limited), Кипр, регистрационный номер: HE 374918, адрес местонахождения: Кипр, Лимасол, 3030, ул. Теклас Лисиоти 17, Писсас Билдинг, 5-ый и 6-ой этаж (Сургус, Limassol 3030, Theklas Lysioti 17, PISSAS BUILDING, 5&6th floor), ИНН в РФ (состоит на учёте) 9909602721	Единственный участник ООО «Солар Стафф Рус», с долей владения – 100%. Основание: Договор внесения доли в УК в имущество Компании «Ди Энд Ти СоларВорк Лимитед» от 28.12.2021 г. (ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ: 2227700389024 от 12.01.2022).
Бенефициарный владелец		
1.	Шинкаренко Павел Владимирович	Шинкаренко Павел Владимирович является мажоритарным бенефициаром компании «Ди Энд Ти СоларВорк Лимитед», доля владения 55,56%
Другие связанные стороны		
1.	TMS SolarWeb Limited, Республика Кипр (Регистрационный номер: HE 329931)	Шинкаренко Павел Владимирович является мажоритарным бенефициаром компании TMS SolarWeb Limited, доля владения 55,56%
2.	Flime B.V., Нидерланды (Регистрационный номер: 72189436)	Компания «Ди Энд Ти СоларВорк Лимитед» является единственным акционером компании Flime B.V., доля владения 100%

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны (наименование организации, ИНН / Ф.И.О. физического лица, должность)	Характер взаимоотношений / вид операций в отчетном периоде
3.	ООО «Солар Стафф ЭйЭм», Республика Армения (Регистрационный номер: 286.110.1241824)	Шинкаренко Павел Владимирович является мажоритарным бенефициаром ООО «Солар Стафф ЭйЭм», доля владения 56,84%
4.	Solar Support Services SIA, Латвия (Регистрационный номер: 40103810451)	Компания TMS SolarWeb Limited является единственным акционером компании Solar Support Services SIA
5.	АО «Солар Стафф», Российская Федерация (ОГРН 124770079061)	Шинкаренко Павел Владимирович является мажоритарным акционером компании АО «Солар Стафф», доля владения 55,6%
6.	ООО «СоларТех», Российская Федерация (ОГРН 1227700503095)	АО «Солар Стафф» (ОГРН 124770079061) является единственным участником ООО «СоларТех», доля владения – 100%
7.	ФРВД Лимитед (в 2023г. Соларстафф Эйжа Лимитед) (Регистрационный номер: 74403551)	Компания «Ди Энд Ти СоларВорк Лимитед» является единственным акционером компании ФРВД Лимитед, доля владения 100%

Уставный капитал Общества на 31.12.2024г и на 31.12.2023г. на 100% сформирован за счет денежных средств Ди энд Ти СоларВорк Лимитед (D&T SolarWork Limited) (Рег. №: HE 374918) Республика Кипр и составляет 10 тыс. руб.

Общество проводило следующие операции со связанными сторонами в 2024г. и 2023г.:

1. TMS SolarWeb Limited (ТМС Солар Веб Лимитед)

	2024 год	2023 год
-характер отношений (контроль, оказание значительного влияния)	1. Договор на выполнение Работ и оказание Услуг для ООО «Солар Стафф Рус» посредством использования Сервиса SolarStaff прекращен 14.02.2024г. 2. Заключен Договор отчуждения исключительного права на товарный знак.	1. Лицензионный договор (программа для ЭВМ "SOLARSTAFF") прекращен 25.09.2023г. 2. Заключен договор на выполнение Работ и оказание Услуг для ООО «Солар Стафф Рус» посредством использования Сервиса SolarStaff
-виды операций	1.Выполнение Работ и оказание Услуг в рамках Проектов и входящих в такие Проекты Заданий, созданных Заказчиком посредством использования Сервиса SolarStaff 2.Исключительное право на Товарный знак «Solar Staff»	1. Предоставление лицензии 2. Выполнение Работ и оказание Услуг в рамках Проектов и входящих в такие Проекты Заданий, созданных Заказчиком посредством использования Сервиса SolarStaff
-объем операций каждого вида (в абсолютном и относительном выражении)	1. Оказанные услуги и выполненные работы: 40 247 тыс. руб. Кроме того НДС: 8 049 тыс. руб. 2. Вознаграждение 1 тыс. руб. в т.ч. НДС.	1. 10 636 тыс. руб. Кроме того НДС: 2 250 тыс. руб. Кроме того Налог на прибыль 20%: 615 тыс. руб (налоговый агент) 2. Оказанные услуги и выполненные работы: 3 746 386

		тыс. руб. Кроме того НДС: 749 277 тыс. руб.
-стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	1. Долг на конец отчетного периода отсутствует. 2. Долг ООО «Солар Стафф Рус» за Товарный знак 1 тыс. руб. в т.ч. НДС.	1. 0 тыс. руб. 2. Долг перед ООО «Солар Стафф Рус» по перечисленным авансам в счет услуг и работ за январь 2024г.: 40 247 тыс. руб.
-условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	1. Договор заключен на коммерческих условиях. 2. Договор заключен на коммерческих условиях.	1. Договор заключен на коммерческих условиях 2. Договор заключен на коммерческих условиях. Услуги оказаны в январе 2024г.
- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-	-

2. Шинкаренко Павел Владимирович

	2024 год	2023 год
-характер отношений (контроль, оказание значительного влияния)	Заключено два договора займа	Заключено один договор займа
-виды операций	Предоставление заемных средств Обществом физическому лицу	Предоставление заемных средств Обществом физическому лицу
-объем операций каждого вида (в абсолютном и относительном выражении)	2 200 тыс. руб. – 100% (194 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 7 000 тыс. руб. – 100% (269 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами)	10 000 тыс. руб. – 100% (321 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами)

<p>-стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям</p>	<p>Долг перед ООО «Солар Стафф Рус» на конец отчетного периода:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 3 000 тыс. руб. – 100% (из них 585 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 2. 990 тыс. руб. – 100% (из них 188 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 3. 3 400 тыс. руб. – 100% (из них 550 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 4. 500 тыс. руб. – 100% (из них 83 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 5. 10 000 тыс. руб. – 100% (из них 821 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 6. 2 200 тыс. руб. – 100% (из них 194 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 7. 7 000 тыс. руб. – 100% (из них 269 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 	<p>Долг перед ООО «Солар Стафф Рус» на конец отчетного периода:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 3 000 тыс. руб. – 100% (из них 396 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 2. 990 тыс. руб. – 100% (из них 120 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 3. 3 400 тыс. руб. – 100% (из них 329 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 4. 500 тыс. руб. – 100% (из них 50 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 5. 10 000 тыс. руб. – 100% (из них 321 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами)
<p>-условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов</p>	<p>Безналичная форма расчетов. Срок возврата:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. июнь 2025г. 2. июнь 2025г. 3. июнь 2027г. 4. июль 2027г. 5. июнь 2025г. 6. июнь 2025г. 7. декабрь 2025г. 	<p>Безналичная форма расчетов. Срок возврата:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. декабрь 2024г. 2. декабрь 2024г. 3. июнь 2027г. 4. июль 2027г. 5. декабрь 2024г.

3. Ди энд Ти СоларВорк Лимитед (D&T SolarWork Limited)

<p>-характер отношений (контроль, оказание значительного влияния)</p>	<p>2024 год</p>	<p>2023 год</p>
		<p>Расчеты с участником по дивидендам</p>
<p>-виды операций</p>	<p>Выплата дивидендов</p>	<p>Выплата дивидендов</p>
<p>-объем операций каждого вида (в абсолютном и относительном выражении)</p>	<p>58 823 тыс. руб.- 100%</p>	<p>58 523 тыс. руб.- 100% 52 000 тыс. руб.- 100%</p>
<p>-стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям</p>	<p>Долг на конец отчетного периода отсутствует.</p>	<p>Долг на конец отчетного периода: 16 706 тыс. руб., погашен в феврале 2024г.</p>

В ОДДС выплаты дивидендов основному Обществу в 2024 и в 2023 году иностранных юридических лиц включая налог на доходы иностранных юридических лиц, отражена по строке 4322.

4. ООО «СоларТех»

	2024 год	2023 год
-характер отношений (контроль, оказание значительного влияния)	1. Заключен Лицензионный договор (программа для ЭВМ "SOLARSTAFF")	Заключено два договора займа
-виды операций	Предоставление лицензии	Предоставление заемных средств Обществом юридическому лицу
-объем операций каждого вида (в абсолютном и относительном выражении)	14 100 тыс. руб. Кроме того НДС: 0 тыс. руб.	1. 600 тыс. руб. – 100% (из них 19 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 2. 600 тыс. руб. – 100% (из них 14 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 3. 2 550 тыс. руб. -100% (из них 50 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 4. 900 тыс. руб -100% (из них 25 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 5. 400 тыс. руб -100% (из них 8 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами)
-стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Долг на конец отчетного периода отсутствует.	Долг на конец отчетного периода отсутствует.
-условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	-	Безналичная форма расчетов. Срок возврата: 1. июнь 2023г. 2. июнь 2023г. 3. июнь2023г. 4. сентябрь 2023г. 5. сентябрь 2023г.

5. ООО «Солар Стафф ЭйЭм»

	2024 год	2023 год
-характер отношений (контроль, оказание значительного влияния)	Договор на выполнение Работ и оказание Услуг для ООО «Солар Стафф Рус» посредством использования Сервиса SolarStaff прекращен 14.02.2024г.	Заключен договор на выполнение Работ и оказание Услуг для ООО «Солар Стафф Рус» посредством использования Сервиса SolarStaff
-виды операций	Выполнение Работ и оказание Услуг в рамках Проектов и входящих в такие Проекты Заданий, созданных Заказчиком посредством использования Сервиса SolarStaff	Выполнение Работ и оказание Услуг в рамках Проектов и входящих в такие Проекты Заданий, созданных Заказчиком посредством использования Сервиса SolarStaff
-объем операций каждого вида (в абсолютном и относительном выражении)	Оказанные услуги и выполненные работы: 25 928 тыс. руб. Кроме того НДС: 5 186 тыс. руб.	Оказанные услуги и выполненные работы: 5 129 625 тыс. руб. Кроме того НДС: 1 025 925 тыс. руб.
-стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Долг на конец отчетного периода отсутствует.	Долг перед ООО «Солар Стафф Рус» по перечисленным авансам в счет услуг и работ за январь 2024г.: 25 928 тыс. руб.
-условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Договор заключен на коммерческих условиях.	Договор заключен на коммерческих условиях. Услуги оказаны в январе 2024г.
- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-	-

6. ФРВД Лимитед (в 2023г. Соларстафф Эйжа Лимитед)

	2024 год	2023 год
-характер отношений (контроль, оказание значительного влияния)	<p>1. Сублицензионный договор (программа для ЭВМ "SOLARSTAFF") прекращен 31.10.2024г.</p> <p>2. Заключен договор на выполнение Работ и оказание Услуг для ООО «Солар Стафф Рус» посредством использования Сервиса SolarStaff</p>	<p>1. Сублицензионный договор (программа для ЭВМ "SOLARSTAFF")</p> <p>2. Заключен договор на выполнение Работ и оказание Услуг для ООО «Солар Стафф Рус» посредством использования Сервиса SolarStaff</p>
-виды операций	<p>1. Предоставление лицензии</p> <p>2. Выполнение Работ и оказание Услуг в рамках Проектов и входящих в такие Проекты Заданий, созданных Заказчиком посредством использования Сервиса SolarStaff</p>	<p>1. Предоставление лицензии</p> <p>2. Выполнение Работ и оказание Услуг в рамках Проектов и входящих в такие Проекты Заданий, созданных Заказчиком посредством использования Сервиса SolarStaff</p>
-объем операций каждого вида (в абсолютном и относительном выражении)	<p>1. 12 427 тыс. руб. Кроме того НДС: 2 562 тыс. руб. Кроме того Налог на прибыль 3%: 384 тыс. руб</p> <p>2. Оказанные услуги и выполненные работы: 8 929 791 тыс. руб. Кроме того НДС: 1 785 958 тыс. руб.</p>	<p>1. 6 642 тыс. руб. Кроме того НДС: 1 370 тыс. руб. Кроме того Налог на прибыль 3%: 205 тыс. руб</p> <p>2. Оказанные услуги и выполненные работы: 1 199 тыс. руб. Кроме того НДС: 240 тыс. руб.</p>
-стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	<p>1. Долг за предоставленную лицензию на конец отчетного периода отсутствует.</p> <p>2. Долг ООО «Солар Стафф Рус» за услуги и работы, оказанные в декабре 2024г.: 3 851 тыс. руб. Кроме того НДС: 770 тыс. руб.</p> <p>Долг перед ООО «Солар Стафф Рус» по перечисленным авансам в счет услуг и работ за январь 2025г.: 200 000 тыс. руб.</p>	<p>1. Долг ООО «Солар Стафф Рус» за предоставленную лицензию в декабре 2023г.: 2 018 тыс. руб., Кроме того НДС: 416 тыс. руб. Кроме того Налог на прибыль 3%: 62 тыс. руб</p> <p>2. Долг перед ООО «Солар Стафф Рус» по перечисленным авансам в счет услуг и работ за январь 2024г.: 205 000 тыс. руб.</p>
-условия и сроки осуществления расчетов по операциям, а также форму расчетов	<p>1. Договор заключен на коммерческих условиях.</p> <p>2. Договор заключен на коммерческих условиях. Услуги оказаны в январе 2025г.</p>	<p>1. Договор заключен на коммерческих условиях. Долг погашен в январе 2024г.</p> <p>2. Договор заключен на коммерческих условиях. Услуги оказаны в январе 2024г.</p>

- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-	-

Основной управленческий персонал Общества

Под основным управленческим персоналом Общества понимается:

1. Генеральный директор с 13.07.2015г. до 05.11.2024г. – Шинкаренко Роман.
2. Исполнительный директор с 05.08.2024г. до 05.11.2024г. – Корицкис Владимирс.
3. Генеральный директор с 06.11.2024г. по настоящее время – Корицкис Владимирс.

Иных краткосрочных вознаграждений, кроме перечисленных, не производилось в 2024 и 2023 году.

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены и не выплачивались в 2024 и 2023 году.

тыс. руб.

Вид платежа (краткосрочное вознаграждение)	2024 г.	2023 г.
Заработная плата с учетом НДФЛ	11 591	4 530
• в том числе НДФЛ	1 570	599
Социальные взносы на обязательное страхование	1 946	9
Прочие платежи	74	90
Итого	13 611	4 629

Задолженность по заработной плате перед основным управленческим персоналом по состоянию на 31.12.2024г. 31.12.2023г. отсутствует.

3.12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.13. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

05 августа 2024 г. Единственным участником ООО «Солар Стафф Рус» - компанией Ди энд Ти СоларВорк Лимитед (D&T SolarWork Limited) было принято решение о начислении дивидендов по итогам 2023 г. в сумме 37 172 000 рублей 00 копеек и по итогам I полугодия 2024 г. в сумме 21 651 000 рубль 00 копеек.

31 марта 2023 г. Единственным участником ООО «Солар Стафф Рус» - компанией Ди энд Ти СоларВорк Лимитед (D&T SolarWork Limited) было принято решение о начислении дивидендов по итогам 2022 г. в сумме 58 523 000 рублей 00 копеек.

30 октября 2023 г. Единственным участником ООО «Солар Стафф Рус» - компанией Ди энд Ти СоларВорк Лимитед (D&T SolarWork Limited) было принято решение о начислении дивидендов по итогам 9 (девяти) месяцев 2023 г. в сумме 52 000 000 рублей 00 копеек.

Выплаты по Решениям произведены в 2024 и 2023 годах безналичным платежом на счет единственного участника – компании Ди энд Ти СоларВорк Лимитед (D&T SolarWork Limited) , в сумме оставшейся после уплаты всех соответствующих налогов в соответствии с законодательством РФ.

3.14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату предоставления отчетности имеется следующая информация:

28 января 2025 г. Единственным участником ООО «Солар Стафф Рус» - компанией Ди энд Ти СоларВорк Лимитед (D&T SolarWork Limited) было принято решение о начислении дивидендов по итогам 9 (девяти) месяцев 2024 г. в сумме 55 000 000 рублей 00 копеек.

3.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Резерв на оплату отпусков

Оценочные обязательства по отпускам по состоянию:

на 31.12.2024 г. – 4 039 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. – 2 925 тыс. руб.

Остаток резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2024г. будет использован при наступлении событий, под которые он был создан.

Условные активы и обязательства по состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г. отсутствуют

3.16. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

3.16.1. В 2024 и 2023 г.г. у Общества отсутствовали:

- выпущенные долговые ценные бумаги,
- убытки, связанные с исполнением обязательств по совершению сделок купли-продажи,
- сделки по обратной покупке ранее реализованных активов,
- активы, выступающие в качестве залога.

3.16.2. Общество не получало государственную помощь в 2024 и 2023 г.г.

3.16.3. Обеспечения обязательств, полученные и выданные за 2024 и 2023 г. г., отсутствуют.

3.16.4. Общество не является участником договора о совместной деятельности за 2024 и 2023 г.г.

3.16.5. Общество не участвует в судебных разбирательствах как в качестве истца, так и в качестве Ответчика в 2024 и в 2023 г.г.

3.17. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

3.17.1 Настоящая бухгалтерская отчетность составлена на основе допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Нам не известны события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

3.18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, снижения спроса на услуги и работы, реализуемые Обществом.

Основными направлениями для минимизации рыночных рисков Общество видит:

- в заключении договоров в рублях или фиксация курса в условных единицах,
- в участии в выставках и проведении рекламных кампаний, направленных на привлечение новых контрагентов.

Кредитные риски

Кредитный риск - это возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагентов выполнить свои контрактные обязательства.

Для минимизации кредитных рисков Общество заключает сделки с контрагентами, проявляя осторожность и должную осмотрительность при их выборе, осуществляя все проверочные и информационно-аналитические действия, рекомендуемые налоговыми и судебными органами. Информацию для проверки своих контрагентов Общество получает из различных источников: из налоговых органов, от самого контрагента, из сторонних источников (Интернет и Интернет-ресурсы для проверки контрагентов (в частности: сайт ФНС России, антимонопольной службы РФ, Высшего Арбитражного суда РФ, справочник по кредитным организациям, единый федеральный реестр сведений о фактах деятельности юридических лиц, банк данных исполнительных производств на сайте ФССП РФ), а так же СМИ, носящие общедоступный характер).

Собранная информация сопоставляется и анализируется, результаты анализа служат основанием для принятия решения о бизнес-партнерстве. После принятия положительного решения о партнерстве осуществляется детальная проработка условий договоров с контрагентом.

При заключении договоров займа, Общество также проводит работу в части снижения кредитного риска, описанную выше (проявление осторожности и осмотрительности при выборе конкретного юридического или физического лица, сбор данных о нем, анализ информации, проработка условий договоров).

Руководство Общества принимает меры по смягчению воздействия негативных факторов на финансово-хозяйственную деятельность Общества, приняло участие в конференции E-commerce Weekend, «VERSOUS 2024», «ECOM EXPO 2024» и «РИФ 2024», партнерской интеграции на проекте Smart500-рейтинг растущих IT-компаний.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров услуг российским предприятиям.

Начиная с февраля 2022 года вышеуказанные страны ввели дополнительные санкции.

В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Генеральный директор



Корицкис Владимирс

«25» февраля 2025г.