Общество с ограниченной ответственностью «ОЗОН ТЕХ ЛАБ»

Бухгалтерская отчетность за 2024 год

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

				Коды
		Форма по ОКУД		0710001
		Дата (число, месяц, год)	31	12 2024
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью "Озон Тех Лаб"**	по ОКПО		51351770
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		1683021238
Вид экономической деятельности	**Разработка компьютерного программного обеспечения**	по ОКВЭД 2		62.01
Организационно-правовая форма / форма собственности			12300	16
Общество с ограниченной ответственностью / Частная		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ		384

Местонахождение (адрес)
420500, Республика Татарстан (Татарстан), м.р-н Верхнеусловнский, г.п. город Иннополис, г. Иннополис, ул Центральная, зд. 300, помещ. 1
123112, Москва, Пресненская наб., 10, блок С, комплекс «Башня на набережной»

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [ ] ДА [X] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	С 28 мая 2024 - Декабрь 2024 г	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	25	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3	Основные средства	1150	30 084	-	-
4	Право пользования активом	11501	29 964	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3 297	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 455	-	-
	Итого по разделу I	1100	**34 861**	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	18	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	57 795	-	-
	в том числе: Долгосрочная дебиторская задолженность		-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 034	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	**65 847**	-	-
	БАЛАНС	1600	**100 708**	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	С 28 мая 2024 - Декабрь 2024 г	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(186)	-	-
	Итого по разделу III	1300	**814**	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			-	-
7	Заемные средства	1410	50 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 158	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4	Прочие обязательства	1450	20 449	-	-
	в том числе: Обязательства по аренде		20 449	-	-
	Итого по разделу IV	1400	**72 607**	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			-	-
7	Заемные средства	1510	432	-	-
8	Кредиторская задолженность	1520	7 503	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
9	Оценочные обязательства	1540	11 379	-	-
4	Прочие обязательства	1550	7 973	-	-
4	в том числе: Обязательства по аренде		7 973	-	-
	Итого по разделу V	1500	**27 287**	-	-
	БАЛАНС	1700	**100 708**	-	-

Руководитель _____ **Дьяченко В.В.**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за 28 мая 2024 - Декабрь 2024 г - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Озон Тех Лаб"**	по ОКПО	51351770		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1683021238		
Вид экономической деятельности **Разработка компьютерного программного обеспечения**	по ОКВЭД 2	62.01		
Организационно-правовая форма / форма собственности		12300	16	
Общество с ограниченной ответственностью / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	С 28 мая 2024 - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	66 296	-
10	Себестоимость продаж	2120	(56 532)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 764	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
10	Управленческие расходы	2220	(6 480)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 284	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(2 146)	-
	Прочие доходы	2340	-	-
11	Прочие расходы	2350	(2 463)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 325)	-
12	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	1 139	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(186)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	С 28 мая 2024 - Декабрь 2024 г	За Январь - Декабрь 2023 г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(186)	-
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Дьяченко В.В.**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

«ОЗОН Тех Лаб»
OZON Tech Lab

28 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала

за 28 мая 2024 - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Озон Тех Лаб"**	по ОКПО	51351770		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1683021238		
Вид экономической деятельности **Разработка компьютерного программного обеспечения**	по ОКВЭД 2	62.01		
Организационно-правовая форма / форма собственности		12300	16	
Общество с ограниченной ответственностью / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	-	-	-	-	-	-
За 2024 г. Увеличение капитала - всего:	3310	1 000	-	-	-	-	1 000
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
взнос в уставный капитал	3317	1 000	-	-	X	X	1 000
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(186)	(186)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(186)	(186)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	1 000	-	-	-	(186)	814

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	На 31 декабря 2022 г.
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	814	-	-

Руководитель _____ **Дьяченко В.В.**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за 28 мая 2024 - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Озон Тех Лаб"**	по ОКПО	51351770		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1683021238		
Вид экономической деятельности **Разработка компьютерного программного обеспечения**	по ОКВЭД 2	62.01		
Организационно-правовая форма / форма собственности		12300	16	
Общество с ограниченной ответственностью / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	С 28 мая 2024 - Декабрь 2024 г	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	24 646	-
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	23 732	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
налога на добавленную стоимость	4114	914	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(64 389)	-
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 672)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(55 512)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 714)	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 970)	-
налога на добавленную стоимость	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 521)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(39 743)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
вклад в имущество дочерних организаций	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	С 28 мая 2024 - Декабрь 2024 г	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	51 000	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	50 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	1 000	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 223)	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(3 223)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
платежи по арендным обязательствам	4324	-	-
в связи с возвратом денежных вкладов (собственников)	4325	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	47 777	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 034	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 034	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «ОЗОН Тех Лаб» OZON Tech Lab г. Иннополис ОГРН 1160280024390

Руководитель _____ **Дьяченко В.В.**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ОЗОН ТЕХ ЛАБ» ЗА 2024 ГОД

1 ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО «ОЗОН ТЕХ ЛАБ» (далее – «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан 28 мая 2024 года.

Основной государственный регистрационный номер Общества в Едином Государственном Реестре Юридических Лиц – 1241600024390, дата внесения записи 28 мая 2024 года.

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года является ООО «Интернет Решения» (100%), имеющая юридический адрес: 123112, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Пресненский, Пресненская наб., д. 10, Помещение I, эт. 41, комн. 6.

1.1 *Юридический адрес*

Юридический и фактический адрес Общества: 420500, Республика Татарстан (Татарстан), м.р-н Верхнеуслонский, г. п. город Иннополис, г. Иннополис, ул. Центральная, зд. 300, помещ. 1.

1.2 *Основные виды деятельности*

Основным видом деятельности Общества является разработка компьютерного программного обеспечения.

Деятельность Общества регламентируется законодательством РФ.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2024 год составила 12 человек.

2 ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 28 мая 2024 года.

Общество обеспечивает аналитический учет информации о совокупной обязанности по уплате налогов в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ для перечисления в бюджет единого налогового платежа.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской учетной системы «1С: Предприятие» конфигурация «Управление холдингом, редакция 3.2», а также специализированных программ.

2.1 *Применимость допущения непрерывности деятельности Общества*

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2 *План счетов бухгалтерского учета*

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3 *Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте*

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Банком России, действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте и которые в дальнейшем будут погашены денежными средствами, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного Центральным Банком России, действовавшего 31 декабря 2024 года.

При подготовке отчетности Общество использовало следующие курсы валют:

Валюта	**31 декабря 2024**
Доллар США	101,6797
Евро	106,1028
Юань	13,4272

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.4 *Основные средства*

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

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

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для каждого принимаемого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Группы основных средств	**Сроки полезного использования (месяцев)**
Хозяйственный инвентарь	24 – 240

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Не подлежат амортизации основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки).
Организация ежегодно проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Убытки от обесценения основных средств отражаются в составе прочих расходов Общества.

Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта основных средств, предоставляемое организации другими лицами, признается прочим доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у организации возникает право на получение такого возмещения.

2.5 *Учет аренды*

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством начисления амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Срок полезного использования права пользования активом устанавливается исходя из срока действия договора аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Амортизация начисляется линейным способом.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Ставка дисконтирования определяется на основе медианного значения ставок кредитования, полученных от банков. При определении ставки дисконтирования в момент первоначального признания обязательства по договору аренды учитываются все периоды, включающие все денежные потоки по договору.

В отчете о движении денежных средств авансы в отношении прав пользования активами, осуществленные до признания обязательства по аренде, отражаются в составе инвестиционной деятельности. Возвратные обеспечительные платежи отражаются в составе текущей деятельности. Платежи по обязательствам по аренде отражаются в составе финансовой деятельности. Платежи в отношении процентов по обязательству по аренде отражаются в составе текущей деятельности.

2.6 *Оборотные и внеоборотные активы и обязательства*

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как внеоборотные и долгосрочные, соответственно.

2.7 *Учет денежных средств и их эквивалентов*

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

2.8 *Отложенный налог на прибыль*

До 01 января 2025 года согласно Федеральному закону от 26.03.2022 № 67-ФЗ с 1 января 2022 года для российских организаций, которые осуществляют деятельность в области информационных технологий, устанавливалась налоговая ставка по налогу на прибыль организаций, подлежащему зачислению в федеральный бюджет, в размере 0 процентов и налоговая ставка по налогу на прибыль организаций, подлежащему зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации, в размере 0 процентов.

Однако с 12 июля 2024 года вступил в силу федеральный закон № 176-ФЗ, предусматривающий в том числе повышение ставки налога на прибыль до 5% с 1 января 2025 года.

В связи с этим Общество отразило корректировку величины отложенных налоговых активов и обязательств исходя из применения ставки 5% к временным разницам, имеющимся по состоянию на 31 декабря 2024 года. Возникший эффект от пересмотра ставки составил 1 138 тыс. руб. и отражен Обществом на счетах учетах прибылей и убытков. В Отчете о финансовых результатах указан по строке «Прочее».

2.9 *Учет оценочных обязательств*

В бухгалтерском учете отражаются следующие виды оценочных обязательств:
- на оплату неиспользованных отпусков;
- на выплату вознаграждений сотрудникам.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату неиспользованных отпусков рассчитывается на основе количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату по каждому сотруднику и

среднему заработку за один день, рассчитанному за 12 месяцев предшествующего года, с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство на выплату вознаграждений сотрудникам рассчитывается на основе премий, которые предполагается выплатить по результатам аттестации, с учетом страховых взносов.

2.10 *Учет доходов*

Общество признает доходы по методу начисления.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются услуги по разработке, адаптации, модификации и сопровождению компьютерного программного обеспечения.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от выручки, считаются прочими доходами.

В состав прочих доходов относятся доходы, не относящиеся к доходам по обычным видам деятельности:
- доходы в виде штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных или долговых обязательств, а также в виде сумм возмещения убытков (ущерба);
- доходы от продажи (покупки) иностранной валюты;
- положительные курсовые разницы;
- иные доходы, не относящиеся к доходам от обычных видов деятельности.

2.11 *Учет расходов*

Общество признает расходы по методу начисления.

Общество признает в составе себестоимости расходы, связанные с разработкой компьютерного программного обеспечения.

К управленческим расходам относятся расходы на управление Обществом и содержание административно-управляющего персонала.

В составе прочих расходов учитываются иные затраты, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности:
- расходы по продаже валюты;
- отрицательные курсовые разницы;
- расходы по оплате банковских услуг;
- расходы по формированию резерва;
- другие аналогичные по назначению прочие расходы.

3 АРЕНДА

3.1. Информация по изменению прав пользования активами в 2024 году представлена следующим образом:

(тыс. руб.)	Офисные помещения
На 31 декабря 2023 года	-
Поступление	19 241
Переоценка договоров	12 767
Расходы по амортизации	(2 044)
Выбытие	-
На 31 декабря 2024 года	**29 964**

Общество арендует офисные помещения.

3.2. Информация об арендных обязательствах представлена следующим образом:

	2024
На начало периода	-
Поступление	19 241
Переоценка договоров	12 767
Начисление процентов	1 714
Платежи	(5 300)
Выбытие	-
На конец периода	**28 422**

3.3. Информация о суммах, признанных в составе прибыли и убытков:

(тыс. руб.)	2024
Расходы по амортизации активов в форме права пользования	(2 044)
Процентный расход по обязательствам по аренде	(1 714)
Переменные арендные платежи (отнесенные на расход периода)	(205)
(Доход)/расход от досрочного прекращения договора аренды	-
Итого суммы, признанные в составе прибыли и убытка	**(3 963)**

3.4. Информация о будущих недисконтированных арендных платежах по арендным обязательствам в разрезе сроков погашения этих обязательств

Год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(тыс. руб.)	Менее 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3-х до 5 лет	Более 5 лет	Итого
Обязательства по договорам аренды	12 424	29 078	-	-	41 502

4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

(тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 года
Покупатели и заказчики	46 365
Предоставленные беспроцентные займы	8 017
Переплата по налогу на прибыль	2 970
Прочая дебиторская задолженность	443
Итого дебиторская задолженность	**57 795**

5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 года
Расчетные счета в банках в рублях	8 034

6 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)	Год погашения	Годовая процентная ставка	Сумма заемных средств	Сумма накопленных процентов	Итого
Займы от связанных сторон в рублях	2029	КС + 3,5%	50 000	-	50 000
Итого долгосрочные заемные средства			**50 000**	**-**	**50 000**
Займы от связанных сторон в рублях	2029	КС + 3,5%	-	432	432
Итого краткосрочные заемные средства			**-**	**432**	**432**

7 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

(тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 года
Задолженность по налогам и сборам	7 083
Поставщики и подрядчики	390
Прочая кредиторская задолженность	30
Итого кредиторская задолженность	**7 503**

8 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)	На оплату неиспользованных отпусков	На выплату вознаграждений сотрудникам	Итого
Баланс на 31 декабря 2023 года	**-**	**-**	**-**
Увеличение	4 285	13 338	17 623
Использование	(422)	(5 822)	(6 244)
Баланс на 31 декабря 2024 года	**3 863**	**7 516**	**11 379**

9 РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат за 2024 год представлены следующим образом:

Себестоимость:

(тыс. руб.)	2024 год
Расходы на оплату труда и страховые взносы	43 975
Резервы по оплате труда	11 266
Прочие расходы	1 291
Итого	**56 532**

Управленческие расходы:

(тыс. руб.)	2024 год
Расходы на оплату труда и страховые взносы	3 450
Амортизация ППА	2 044
Расходы по аренде ФСБУ 25/2018	268
Обслуживание помещений	215
Резервы на оплату труда	113
Прочие расходы	390
Итого	**6 480**

10 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

(тыс. руб.)	2024 год
Материальная помощь сотрудникам	2 110
Страховые взносы по корпоративной материальной помощи	260
Прочее	93
Итого	**2 463**

11 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2024 год представлен следующим образом:

(тыс. руб.)	2024 год
Прибыль/Убыток до налогообложения	**(1 325)**
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	0
Постоянные налоговые обязательства	-
	0
Изменение отложенных налогов (текущий финансовый результат)	0
Итого текущий налог на прибыль	**-**

Строка прочие (2460) за 2024 год представлен следующим образом:

(тыс. руб.)	2024 год
Изменение отложенных налогов в связи с изменением ставки по налогу на прибыль	1 139
Итого прочие	**1 139**

12 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются участники Общества, другие компании, входящие в Группу компаний «ОЗОН» (далее - «Группа»), акционеры Группы, оказывающие значительное влияние на Общество и их связанные стороны и основной управленческий персонал.

Все операции со связанными сторонами осуществляются на основании заключенных договоров. Оплата производится денежными средствами или зачетом встречных требований. Сроки оплаты с момента выставления счетов в основном не превышают 12 месяцев.
Бенефициарные владельцы отсутствуют.

12.1 Приобретение товаров и услуг, проценты к уплате

(тыс. руб.)	Характер отношений	2024 год
	Основное хозяйственное общество	83
	Прочие компании, входящие в группу «ОЗОН»	156
Итого		**239**

Проценты к уплате

(тыс. руб.)	Характер отношений	2024 год
	Основное хозяйственное общество	432
Итого		**432**

12.2 Реализация товаров, работ и услуг

(тыс. руб.) Характер отношений	2024 год
Прочие компании, входящие в группу «ОЗОН»	66 296

12.3 Денежные потоки со связанными сторонами

Движение денежных средств по текущей деятельности (тыс. руб.)	Характер отношений	2024 год
От продажи товаров, работ и услуг	Прочие компании, входящие в группу «ОЗОН»	(23 732)
На оплату товаров, работ, услуг	Прочие компании, входящие в группу «ОЗОН»	(1 977)
На оплату товаров, работ, услуг	Основное хозяйственное общество	(106)
Прочие платежи	Основное хозяйственное общество	(432)

Движение денежных средств по финансовой деятельности (тыс. руб.)	Характер отношений	2024 год
Денежный вклад собственников (участников)	Основное хозяйственное общество	1 000
По полученным займам	Основное хозяйственное общество	50 000

12.4 Дебиторская задолженность

(тыс. руб.) Характер отношений	На 31 декабря 2024 года
Прочие компании, входящие в группу «ОЗОН»	46 365

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон на 31 декабря 2024 год не формировался.

12.5 Кредиторская задолженность

(тыс. руб.) Характер отношений	На 31 декабря 2024 года
Основное хозяйственное общество	20
Прочие компании, входящие в группу «ОЗОН»	82
Итого	**102**

12.6 Задолженность по займам полученным

(тыс. руб.) Характер отношений	2024 год
Основное хозяйственное общество	50 000

(тыс. руб.) Характер отношений	2024 год
Основное хозяйственное общество	432

Размер вознаграждения и иных выплат, начисленных Обществом основному управленческому персоналу в совокупности в 2024 году составил 2 тыс. руб. Указанные суммы включают в себя оплату труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, а также прочие выплаты, предусматриваемые локально-нормативными актами Общества.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались в 2024 году.

13 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество входит в Группу компаний «ОЗОН». Информация о рисках, которым может быть подвержено Общество, более подробно раскрыта в составе отчетности и иных документов (в том числе в годовых отчетах и проспектах ценных бумаг) головной холдинговой компании Группы компаний «ОЗОН» - компании Ozon Holdings PLC. Указанная отчетность и документы доступны по адресу: https://ir.ozon.com. Наиболее существенные из указанных рисков приведены ниже.

Риски, связанные с геополитической ситуацией, и риски, связанные с изменениями экономической ситуации

Поскольку потенциальные глобальные и экономические последствия текущего геополитического кризиса продолжают развиваться быстро, непредсказуемо и не зависят от Группы компаний «ОЗОН», трудно точно предсказать полное воздействие этого кризиса на деятельность и результаты деятельности Общества.

США, Европейский Союз, Великобритания и другие страны ввели жесткие санкции в отношении российских финансовых учреждений, нефтяных, оборонных и других государственных компаний и прочих российских компаний и бизнесменов, а также ограничения на экспорт и импорт. В ответ Россия определила список недружественных государств, включая США, все страны-члены Европейского союза и Великобританию, и ввела ряд экономических мер в связи с их действиями, а также экономические меры, направленные на обеспечение финансовой стабильности России. Эти санкции и дальнейшие контрмеры, предпринятые российским правительством, оказали значительное, а во многих случаях беспрецедентное, воздействие на компании, осуществляющие деятельность в России.

За последние два десятилетия российская экономика пережила или продолжает переживать в разное время значительные колебания ВВП, высокий уровень инфляции, высокие процентные ставки или их повышение, внезапное снижение цен на нефть и другие природные ресурсы, нестабильность на рынке национальной валюты.

Налоговая и регуляторная среда Российской Федерации

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование налоговыми органами. Толкование руководством такого законодательства применительно к сделкам и деятельности Группы может быть оспорено налоговыми органами, которые могут в результате вменить компании дополнительные налоги, штрафы и пени.

14 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.



Руководитель _____ Дьяченко В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)