

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПЛАТФОРМА СЕЙЛЗ ЧЕЙН»
за 2024 год**

Бухгалтерская отчетность ООО «ПЛАТФОРМА СЕЙЛЗ ЧЕЙН» составлена исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАТФОРМА СЕЙЛЗ ЧЕЙН» зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой Службы № 46 по г. Москве. Дата регистрации 21.12.2020.

Адрес места нахождения: 107078, г. Москва, ул Маши Порываевой, дом 38, кв. 111.

Адрес для почтовых отправлений: 107078, г. Москва, ул Маши Порываевой, дом 38, кв. 111

ОГРН 1207700486971, ИНН 7708392855, КПП 770801001

Основной вид деятельности в 2024 году - ОКВЭД 62.02 «Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий»

Среднегодовая численность персонала: 48 человек.

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор Майстренко Алексей Владимирович.

2. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика ООО «ПЛАТФОРМА СЕЙЛЗ ЧЕЙН» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2024 год утверждена приказом генерального директора № 1/УП от 31.12.2023 г.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету приведены в следующей таблице:

Положения учетной политики	2024 год	2023 год
1. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: <i>- более 40 000,00 рублей</i>	да	да
2. Амортизация основных средств <i>- линейный метод начисления амортизации</i>	да	да
3. Переоценка основных средств: <i>- не производится</i>	да	да
4. Учет лизингового и арендованного имущества согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».	да	да
5. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»	да	да
6. Применяется ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»	да	да
7. Учет долгосрочных инвестиций (капитальных вложений) ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» способ учета - в сумме фактических затрат в соответствии с п. 26 ФСБУ 26/2020	да	да
8. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 06/2020 «Основные средства»	да	да

Положения учетной политики	2024 год	2023 год
способ учета — по первоначальной стоимости в соответствии в п. 13 ФСБУ 06/2020.		
9. Пересмотр срока полезного использования и определение ликвидационной стоимости основных средств	зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей	зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей
10 «Учет НМА»: ФСБУ 26/2020 применяется досрочно для более достоверного представления информации в учете и отчетности и необходимости отражения модернизации НМА	да	да
11. Затраты на приобретение (создание) объектов, которые подлежат принятию к учету в качестве НМА, учитываются как капвложения по нормам ФСБУ 26/2020	да	да
12. Первоначальная стоимость объекта НМА может увеличиваться ежемесячно на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений (п. 18 ФСБУ 26/2020, п. 28 ФСБУ 14/2022)	да	да
13. Способы оценки нематериальных активов - по первоначальной стоимости (переоценка не производится)	да	да
14. Способы списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам: в период выполнения НИОКР все фактические расходы, связанные с их выполнением, накапливаются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы". После получения положительного результата накопленные расходы списываются с кредита счета 08 в дебет счета 04. (ПБУ 17/02)	да	да
15. Срок списания расходов по НИОКР определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов, но не более пяти лет.	да	да
16. Метод списания ТМЦ в производство - по средней себестоимости	да	да
17. Расходы, связанные с начислениями вознаграждений пользователям по договорам гражданско-правового характера и налоговых отчислений по этим вознаграждениям, учитываются на счете 44.02 "Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность"	да	да
18. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: - существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.	да	да
19. Управленческие расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и списываются на счет 90 «Продажи».	да	да

Положения учетной политики	2024 год	2023 год
20. Коммерческие расходы учитываются на одноименном счете 44 и списываются на счет 90 «Продажи»	да	да
21. Критерий для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.	да	да
22. Оценочные обязательства. Создан резерв на отпускные и премии по сотрудникам (п. 8 ПБУ 8/2010)	да	да
23. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008	да	да
24. Порядок отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики (в порядке, установленном законодательством и (или) нормативным правовым актом по бухучету	ретроспективно	ретроспективно

В отчетном периоде

-все объекты основных средств (ОС) и нематериальных активов (НМА) амортизируемые;
-списаний НМА не было.

Выбытие основных средств и капитальных вложений за отчетный период отсутствует.

В 2024 г были переданы НМА в дочернии компании в качестве вклада в собственный капитал. Амортизация начисляется со следующего месяца после принятия к учету и заканчивается со следующего месяца после выбытия основного средства.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, НМА, ОС, капитальных вложений, запасов в 2023 и 2024 г отсутствуют.

3. Раскрытие информации в отчетности

3.1 Сведения о связанных сторонах

Наименование/ Ф.И.О.	Характер отношений
Майстренко Алексей Владимирович (гражданин РФ)	Единственный участник, бенефициарный владелец, Генеральный директор в период с 21.12.2020 года по настоящее время
ООО «ТИМИ» ИНН 7708420291	Общество, которое контролируется тем же лицом, что и ООО «Платформа Сейлз Чейн» (Генеральный директор ООО «ТИМИ» в период с 18.10.2024 года по настоящее время)
ООО «Системные решения» ИНН 7708441975	Общество, которое контролируется тем же лицом, что и ООО «Платформа Сейлз Чейн» (Генеральный директор ООО «Системные решения» в период с 30.09.2024 года по настоящее время)
«ПЛАТФОРМА РЕКОМЕНДАЦИЙ» ИНН 7708439736	Общество, которое контролируется тем же лицом, что и ООО «Платформа Сейлз Чейн» (доля участия ООО «Платформа Сейлз Чейн» в ООО «ПЛАТФОРМА РЕКОМЕНДАЦИЙ» 24%; доля участия Майстренко А.В. 76%)

ООО «Файнд Инсайт» ИНН 7708426913	Общество, которое контролировалось тем же лицом, что и ООО «Платформа Сейлз Чейн» (участие ООО «Платформа Сейлз Чейн» в ООО «Файнд Инсайт» ,60%, участие прекращено в ноябре)
ИНТЕР ПЛАТФОРМА (старое наименование Альфа-Партнер) ИНН 7708401789	Общество, которое контролировалось тем же лицом, что и ООО «Платформа Сейлз Чейн» (Генеральный директор ООО «ИНТЕР ПЛАТФОРМА» в период с 02.02.2022 года по 29.03.2024)

3.2. Раскрытие информации о сделках со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма сделок за 2024 год.	Форма расчетов	Остаток задолженности на 31 декабря 2024года (тыс. руб.)
ООО «ТИМИ» ИНН 7708420291	Процентный договор займа № 2 от 13.06.2023 г. (валюта – руб.), Займполучатель, на 6,8 тыс. руб сроком на 1 год.	Возврат займа с учетом начисленных% 6,9 тыс. руб.	Безналичный расчет	0
	Процентный договор займа 3 от 15.06.2023 (валюта – руб.), Займполучатель, на 300 тыс. сроком на 1 год.	Возврат займа с учетом начисленных% 312,6 тыс.руб.	Безналичный расчет	0
	Договор процентного займа № 1з от 11.01.2024, Займполучатель (валюта – руб.) на 1500 тыс руб сроком на 1 год.	Выдача займа 1500 тыс руб	Безналичный расчет	0
	Договор процентного займа № 13032024 от 13.03.2024, Займполучатель (валюта – руб.) на 700 тыс руб сроком на 1 год.	Выдача займа 700 тыс. руб.	Безналичный расчет	0
	Договор процентного займа № 04042024 от 04.04.2024, Займполучатель (валюта – руб.) на 3900 тыс руб сроком на 1 год.	Выдача займа 3900 тыс руб	Безналичный расчет	Дебиторская - 1895,1 (с учетом начисленных процентов - 73,4)
Договор процентного займа № 12122024 от 12.12.2024,	Выдача займа 9900 тыс руб	Безналичный расчет	Дебиторская - 9945,5 (с учетом	

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма сделок за 2024 год.	Форма расчетов	Остаток задолженности на 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)
	Займполучатель (валюта – руб.) на 9900 тыс руб сроком на 1 год.	.		начисленных процентов - 45,5)
ООО «ТИМИ» ИНН 7708420291	Договор на предоставление удаленного доступа к ПО № 011501/2024 от 15.01.2024	Продажа услуг 231,3 тыс.руб.	Безналичный расчет	Дебиторская - 55,4 (завершение расчетов до 28.02.2025)
ООО «ФАЙНД ИНСАЙТ» ИНН 7708426913	Внесение неденежного вклада (исключительное право на программу ЭВМ «ТҮМҮ - автосегментирование пользователей») в имущество по ООО «ФАЙНД ИНСАЙТ» в соответствии с протоколом № 4 от 17.03.2024 г	692,0 тыс руб	Вклад в имущество без увеличения доли в УК	0
	Внесение вклада в имущество по ООО «ФАЙНД ИНСАЙТ» непропорционально размерам долей участников общества в соответствии с протоколом от 05.06.2024 г	6500 тыс руб	Безналичный расчет	0
ООО «ФАЙНД ИНСАЙТ» ИНН 7708426913	Договор предоставления права использования программы для ЭВМ «Find Insight» №02092024 от 02.09.2024	Покупка услуг 200,0 тыс руб	Безналичный расчет	Кредиторская - 50,0 (завершение расчетов до 31.01.2025)
ООО «Системные решения» ИНН 7708441975	договор процентного займа № 04/10-24 от 04.10.2024, Займполучатель (валюта – руб.) на 100 тыс руб сроком на 1 год.	Выдача займа 4,7 тыс руб	Безналичный расчет	Дебиторская - 4,9 (с учетом начисленных процентов - 0,2)
ООО «ПЛАТФОРМ А РЕКОМЕНДА ЦИЙ» ИНН 7708439736	Внесение неденежного вклада (исключительное право на программу ЭВМ «tilink») в имущество по ООО «ПЛАТФОРМА РЕКОМЕНДАЦИЙ»	343,4 тыс руб	Вклад в имущество без увеличения доли в УК	0
	Взнос в уставный	2,4 тыс руб		0

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма сделок за 2024 год.	Форма расчетов	Остаток задолженности на 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)
	капитал ООО «ПЛАТФОРМА РЕКОМЕНДАЦИЙ» 2,4 тыс. руб. согласно оферте участника общества о продаже части доли в уставном капитале общества		Безналичный расчет	
ООО «ПЛАТФОРМА РЕКОМЕНДАЦИЙ» ИНН 7708439736	договор процентного займа № 03/09-24 от 03.09.2024, Займполучатель (валюта – руб.) на 100 тыс руб сроком на 1 год.	Выдача займа 5,0 тыс руб	Безналичный расчет	Дебиторская - 5,0 (с учетом начисленных процентов - 0,3)
ООО «СЕЙЛЗ ЧЕЙН» ИНН 9709035257	Договор процентного займа (8%), Займополучатель, № 1 от 09.01.2023 на 275 тысруб сроком на 1 год, продлен на 1 год (валюта - руб.) договор процентного займа № 01/07-24 от 01.07.2024 на 11,4 тыс руб., Займополучатель сроком на 1 год (валюта - руб.)	Выдача займа 275 тыс. руб. Выдача займа 11,4 тыс руб	Безналичный расчет Безналичный расчет	Дебиторская - 289,0 (с учетом начисленных процентов - 14,0) Дебиторская - 12,4,0 (с учетом начисленных процентов - 1,0)
Майстренко Алексей Владимирович (гражданин РФ)	договор беспроцентного займа №181024 от 18.10.24 на 20 000 тыс руб сроком на 1 год (валюта - руб.) договор беспроцентного займа № 271224 от 27.12.24 на 20000 тыс руб. сроком на 1 год (валюта - руб.)	Выдача займа 20000 тыс. Руб Выдача займа 20000 тыс руб.	Безналичный расчет Безналичный расчет	Дебиторская - 15000,0 Дебиторская - 20000,00
ИНТЕР ПЛАТФОРМА (старое наименование)	Сделки отсутствуют			

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма сделок за 2024 год.	Форма расчетов	Остаток задолженности на 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)
Альфа-Партнер) ИНН 7708401789				

3.3. Раскрытие информации о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу, раскрывается в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». К основному управленческому персоналу Общества отнесены – в 2023 и 2024 году: Генеральный директор, директор по продукту; руководитель направления автоматизации бизнес-процессов и руководитель разработки.

Основному управленческому персоналу Обществом выплачивались следующие виды краткосрочных вознаграждений, в тыс. руб.:

Виды выплат	2024 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Оплата труда	27519,3	21218,5
Компенсация отпуска	906,3	88,9
Премии	3088,7	1780,9
Итого фонд оплаты труда управленческого персонала	31514,3	23088,3
Страховые взносы	597,0	3570,7
Итого	32111,3	49747,3

Плановые суммы вознаграждений на 2025 г сопоставимы с отчетным 2024 г..

4. Отложенные налоговые активы и обязательства

В балансе числятся отложенные налоговые обязательства в размере 8,6 тыс руб. и отложенные налоговые активы в размере 719, 8 тыс руб. Они возникли в связи с применением с 2025 г ставки налога на прибыль в размере 5%.

5. Оценочные значения.

По состоянию на 31 декабря 2024 года у ООО «ПЛАТФОРМА СЕЙЛЗ ЧЕЙН» не имеется просроченной и сомнительной к получению дебиторской задолженности, таким образом, резерв по сомнительным долгам не формировался.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) составляют:

Компьютеры и ноутбуки 1 группа 1-2 года

Принятые организацией сроки полезного использования объектов Нематериальных активов составляют: от 2-х до 7-ми лет.

Обесценение запасов (пункт 9 ФСБУ 5/2019 Запасы), основных средств (п. 38 ФСБУ 6/2020), нематериальных и иных внеоборотных активов (п. 17 ФСБУ 26/2020, п. 28 ФСБУ 14/2022 НМА) а также дебиторской задолженности в учете организации не отражено по причине отсутствия признаков обесценения.

Согласно п. 3.4. Учетной политики организации переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится (основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В балансе по состоянию на 31 декабря 2024 г. отражены:

- оценочные обязательства по отпускам работникам (сумма предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников Общества) в размере 4 380,8 тыс. руб.;
- оценочные обязательства по страховым взносам (сумма предстоящих расходов на оплату страховых взносов с сумм отпускных сотрудников Общества) в размере 205,2 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

7. Обязательства и обеспечения выданные и полученные.

Обязательства и обеспечения, выданные и полученные на 31 декабря 2024 года, у Общества отсутствуют.

8. Финансовые результаты деятельности

В 2024 году для учета доходов и расходов использовался - *метод начисления*.

В 2024 году выручка Общества от деятельности в области компьютерных технологий составила 2 262 648 тыс. руб. Деятельность Общества в 2024 году осуществлялась за счет полученных лицензионных вознаграждений за использования ПО, прочих доходов.

В текущем периоде по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год получена прибыль в размере 304 734 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

№ п/п	Статьи доходов и расходов	Сумма (тыс. руб.)
	Доходы	62 748,0
1	Списание просроченной кредиторской задолженности	8 571,5
2	Компенсация, полученная от «Сколково»	2 000,0
3	Реализация прочего имущества	4 438,0
4	Списаны оценочные обязательства	46 488,6
5	Курсовая разница	8,0
6	Внесение вклада в дочернюю организацию	1035,5
7	Продажа доли дочерней компании	6,0
8	Иные доходы	200,4
	Расходы	23276,1
1	Курсовые разницы	8,0
2	Расходы на услуги банка	630,4
3	Себестоимость прочего имущества	3 703,3
4	НДС	81,9
5	Вложения в дочернии компании	8571,0
6	Просроченная дебиторская задолженность	3047,6
7	Благотворительная помощь	70,0
7	Иные расходы (в т.ч. пени, штрафы, гос пошлина)	7163,9

9. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

Строка отчета	Сумма (тыс. руб.)	Пояснение, суммы в тыс. руб.
4119	24 922	11 414 - возвраты денежных средств излишне уплаченных поставщикам услуг или требующих уточнения и корректировки платежных реквизитов 2 000 - поступления от Сколково 11429 - возврат излишне уплаченного ЕНП 6 - оплата доли в уставном капитале общества 70 - полученные проценты в рамках банковского счета 3 - возврат излишне удержанной комиссии от банка
4129	(38 203)	1 014 - корпоративные расходы 16466- прочие платежи контрагентам 1162 - прочие расходы на рекламу, не принимаемые в НУ 1452 - ДМС 6500 - внесение имущества в дочернюю организацию без изменения размера долей 70 - благотворительная помощь 667 - комиссия банка и прочие платежи (пени, госпошлины) 10872 - оплата ЕНП

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса, тыс. руб.:

Показатель	на 31.12.2024			на 31.12.2023		
	сумма	стр.1250 Баланса	стр. 4500 ОДДС	сумма	стр.1250 Баланса	стр. 4450 (4500) ОДДС
расчетные счета	3 248			75 747		
валютные счета	28			50		
Итого	3 276	3 276	3 276	75 797	75 797	75 797

Официальный курс иностранной валюты (тенге) к рублю, установленный ЦБ РФ, на 31.12.2024 года составил 19,4860 за 100 казахских тенге

10. Расшифровка прочей дебиторской задолженности

Строка отчета	Сумма на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Пояснение, суммы в тыс. руб.
5513	42 551	6 698 - ЕНС 35 000 - предоставленный займ сотруднику 751 - ДМС 49 - выплаты сотрудникам по подотчетным средствам 53 - задолженность по процентам по выданным займам контрагентам

11. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)", утв. Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н отсутствуют.

12. Непрерывность деятельности организации

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, повышение ключевой ставки ЦБ РФ. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- повышение ключевой ставки ЦБ РФ повлияло на финансовое положение и результаты деятельности Общества

- обесценения активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

ООО «ПЛАТФОРМА СЕЙЛЗ ЧЕЙН» намерено продолжать свою деятельность и не планирует ее прекращение.

Генеральный директор:

ДАТА: 21.03.2025



Майстренко А.В.