Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "АРГО"	по ОКПО	17501746		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7701997330		
Вид экономической деятельности: Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	по ОКВЭД 2	62.09		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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	
						Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	4 262	(59)	11 659	-	-	(6 391)	-	-	-	43 334	(6 449)
	5110	за 2023г.	59	(59)	-	-	-	-	-	-	-	4 262	(59)
в том числе: Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	3 595	-	27 000	-	-	(4 775)	-	-	-	30 595	(4 775)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	608	-	12 072	-	-	(1 616)	-	-	-	12 680	(1 616)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2024г.	59	(59)	-	-	-	-	-	-	-	59	(59)
	5113	за 2023г.	59	(59)	-	-	-	-	-	-	-	59	(59)

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: Информационная система доступа к ремонтам вагонов	5121	1 361	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	6 401	(3 772)	545	(225)	225	(1 351)	-	-	-	6 720	(4 898)
	5210	за 2023г.	3 867	(2 775)	2 534	(521)	-	(998)	-	-	-	6 401	(3 772)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	5 294	(3 274)	151	(225)	225	(1 058)	-	-	-	5 220	(4 107)
	5211	за 2023г.	3 386	(2 293)	1 908	(521)	-	(981)	-	-	-	5 294	(3 274)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	481	(481)	-	-	-	-	-	-	-	481	(481)
	5212	за 2023г.	481	(481)	-	-	-	-	-	-	-	481	(481)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	625	(17)	394	-	-	(292)	-	-	-	1 019	(309)
	5213	за 2023г.	-	-	625	-	-	(17)	-	-	-	625	(17)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	10 822	(7 839)	-	-	-	(2 133)	-	-	-	10 822	(9 972)
	5230	за 2023г.	11 344	(5 931)	-	-	-	(2 246)	-	-	-	10 822	(7 839)
в том числе: Офисное оборудование	5221	за 2024г.	10 822	(7 839)	-	-	-	(2 133)	-	-	-	10 822	(9 972)
	5231	за 2023г.	11 344	(5 931)	-	-	-	(2 246)	-	-	-	10 822	(7 839)

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.	-	545	-	(545)	-
	5250	за 2023г.	-	2 534	-	(2 534)	-
в том числе: Коммутатор DistKontrol Управляемый USB over IP концентратор на 16 USB портов	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Модуль DistKontrol Порт Ethernet 2 x 10/100/1000 Mb	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аксессуар DistKontrol Второй блок питания (Подключ.в режиме резере.питания д/повыш.отказоустойч.USB	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сетевой адаптер HPE HBA P9D94/StoreFabric SN1100Q 16Gb Dual Port Fibre	5244	за 2024г.	-	233	-	(233)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Процессор AMD EPYC 7543 100-000000345 32C/64T 2.8-3.7GHz (SP3, L3 256MB, 225W TDP)	5245	за 2024г.	-	151	-	(151)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сетевая карта LR-LINK LRES1021PF-2SFP28PCIex8Dual-port25G SFP28 Ethernet Network Adapter(Intel E810)	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Коммутатор резервирования питания для сервера	5247	за 2024г.	-	161	-	(161)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер HPE PROLIANT DL385 GEN10 PLUS V2 12LFF	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	1 908	-	(1 908)	-
Модуль удлинителя, KVM DVI-D USB, 50 метр., 1xUTP Cat5e, для подкл.комп.к перекл.KH15xxA/KH15xxAI/KL	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Модуль удлинителя, KVM HDMI USB, 50 метр., 1xUTP Cat5e, для подкл.комп.к перекл.KH15xxA/KH15xxAI/KL1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модуль удлинителя, KVM USB, 40 метр., 1xUTP Cat5e, для подкл. комп. к перекл. KH15xxA/KH15xxAI/KL15x		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Переключатель/switch, KVM, 1 user PS2/USB/VGA консоль LCD 19" => 8 cpu/портов/port (PS2/USB/Sun+VGA)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Полка перфорированная для шкафов 19" 1U Cabeus SH-J018-SS-600-100KG-BK черная		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Консоль управления серверами		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	625	-	(625)	-

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	55 327	12 215	5 579
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	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка		первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	131 041	-	-	(131 041)	-			-	-
	5311	за 2023г.	131 041	-	-	-	-		-	131 041	-
в том числе: Покупка доли	5302	за 2024г.	131 041	-	-	(131 041)	-		-	-	-
	5312	за 2023г.	131 041	-	-	-	-		-	131 041	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	218 900	-	-	(174 770)	-		-	44 130	-
	5315	за 2023г.	238 790	-	-	(19 890)	-		-	218 900	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2024г.	218 900	-	-	(174 770)	-		-	44 130	-
	5316	за 2023г.	238 790	-	-	(19 890)	-		-	218 900	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	349 941	-	-	(305 811)	-		-	44 130	-
	5310	за 2023г.	369 831	-	-	(19 890)	-		-	349 941	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	11	-	11	268 945	(268 953)	-	-	X	3	-	3
	5420	за 2023г.	1	-	1	104 952	(104 942)	-	-	X	11	-	11
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	11	-	11	2 792	(2 800)	-	-	2 913	3	-	3
	5421	за 2023г.	1	-	1	1 668	(1 678)	-	-	1 261	11	-	11
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.	-	-	-	266 153	(266 153)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	103 264	(103 264)	-	-	-	-	-	-
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		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	114 042	(4 739)	164 862	-	(14 917)	-	-	-	-	-	263 985	(4 739)
	5530	за 2023г.	45 058	(4 739)	81 423	-	(14 194)	-	-	-	-	-	112 286	(4 739)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	76 410	-	103 461	-	(1 809)	-	-	-	-	-	178 061	-
	5531	за 2023г.	32 782	-	53 056	-	(9 428)	-	-	-	-	-	76 410	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	269	-	66	-	(266)	-	-	-	-	-	69	-
	5532	за 2023г.	4 747	(4 739)	268	-	(4 746)	-	-	-	-	-	269	(4 739)
Прочая	5513	за 2024г.	35 606	-	61 335	-	(12 842)	-	-	-	-	-	85 857	-
	5533	за 2023г.	7 529	-	28 100	-	(20)	-	-	-	-	-	35 609	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	114 042	(4 739)	164 862	-	(14 917)	-	-	X	-	-	263 985	(4 739)
	5520	за 2023г.	45 058	(4 739)	81 423	-	(14 194)	-	-	X	-	-	112 286	(4 739)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	187 503	8 188	4 611	(170 490)	-	-	-	-	29 813
	5580	за 2023г.	176 491	24 472	13 116	(26 576)	-	-	-	-	187 503
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	8 963	3 824	-	(4 313)	-	-	-	-	8 474
	5581	за 2023г.	4 797	4 977	-	(810)	-	-	-	-	8 963
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	16 954	1 695	-	(4 727)	-	-	-	-	13 922
	5583	за 2023г.	2 737	14 543	-	(326)	-	-	-	-	16 954
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	156 539	-	4 611	(161 151)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	164 123	-	13 116	(20 700)	-	-	-	-	156 539
прочая	5566	за 2024г.	5 047	2 669	-	(299)	-	-	-	-	7 418
	5586	за 2023г.	4 834	4 953	-	(4 740)	-	-	-	-	5 047
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	187 503	8 188	4 611	(170 490)	-	X	-	-	29 813
	5570	за 2023г.	176 491	24 472	13 116	(26 576)	-	X	-	-	187 503

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 584	1 647
Расходы на оплату труда	5620	151 787	35 011
Отчисления на социальные нужды	5630	24 948	5 854
Амортизация	5640	9 875	3 244
Прочие затраты	5650	141 590	82 000
Итого по элементам	5660	330 784	127 756
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	330 784	127 756

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 199	12 829	(10 176)	-	4 853
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	2 199	12 829	(10 175)	-	4 853

Генеральный директор
ООО «АРГО»

Земцов А. А.

31 марта 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АРГО» ОГРН 1137746594466 * МОСКВА *

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АРГО»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

31 декабря 2024 г.

СОДЕРЖАНИЕ

I. Общие сведения 3

1. Информация об Обществе 3
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 4

II. Учетная политика 4

1. Основа составления 4
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
3. Нематериальные активы 5
4. Основные средства 5
5. Финансовые вложения 6
6. Запасы 6
7. Расходы будущих периодов 7
8. Дебиторская задолженность 7
9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 7
10. Уставный капитал 8
11. Кредиторская задолженность 8
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 8
13. Расчеты по налогу на прибыль 8
14. Доходы 9
15. Расходы 9

III. Раскрытие существенных показателей 9

1. Нематериальные активы 9
2. Основные средства 9
3. Финансовые вложения 10
4. Запасы 10
5. Дебиторская задолженность 10
6. Денежные средства 10
7. Капитал и резервы 11
8. Кредиторская задолженность 11
9. Кредиты и займы 11
10. Налоги 11
11. Выручка от продаж 12
12. Расходы по обычным видам деятельности 12
13. Прочие доходы и расходы 12
14. Оценочные и условные обязательства 13

События после отчетной даты 13

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Полное фирменное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «АРГО».

Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «АРГО».
Общество было создано 30.04.2013 г.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 123308, Город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, пр-д 2-й Силикатный, д. 22.

Идентификационный номер налогоплательщика – 7701997330.

Учредителями ООО «АРГО» являются физические лица, владеющие 100 % долей в Уставном капитале.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Земцов Алексей Александрович.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г.,31.12.2023 г., 31.12.2022 г. составляет 11 тыс. рублей.

Основной вид деятельности Общества в 2024 г. - деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (ОКВЭД 62.09).

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода 31.12.2024 г. составила 51 человек. (за 2023 г. – 14 человек)

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества зарегистрировано 7 обособленных подразделений:

1. Обособленное подразделение в Кашире по адресу: 142927, Московская область, г.о. Кашира, г Кашира, мкр. Ожерелье, ул. Новослободская, д. 46а, стр. 8;

2. Обособленное подразделение в Усть-Луге (Морской Торговый порт) по адресу: Ленинградская область, м.р-н Кингисеппский, с.п. Вистинское, тер Морской торговый порт Усть-Луга (Вис);

3. Обособленное подразделение в Санкт-Петербурге по адресу: 196006, Город Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Московская застава, пр-кт Московский, д. 140, к. 2, литера А;

4. Обособленное подразделение в Бийске по адресу: 659319, Алтайский край, г.о. город Бийск, г Бийск, ул. Угольная, д. 96;

5. Обособленное подразделение в Прокопьевске по адресу: 653053, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Прокопьевский, г Прокопьевск, ул. Рождественская, зд. 2Б;

6. Обособленное подразделение в Тайтурке по адресу: 665477, Иркутская область, м.р-н Усольский, г.п. Тайтурское, рп Тайтурка, ул. Победы, д. 18;

7. Обособленное подразделение в д. Захонье по адресу: 188410, Ленинградская область, м.р-н Волосовский, с.п. Рабитицкое, д Захонье, стр. 1

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, действующих по 31 декабря 2010 г включительно.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г., как и в 2023 г., не возникало.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенна чувствительна к цене на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным

законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются активы с оборачиваемостью свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения.

4. Основные средства

Состав и оценка основных средств

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу. Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом. Определение конкретного срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Арендованные объекты основных средств, учитываемые в упрощенном порядке, отражаются за балансом в оценке, предусмотренной договором аренды, либо при наличии информации от собственника объекта, по балансовой стоимости данного объекта. Проверка на обесценение осуществляется при наличии

признаков обесценения. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива. Если оценить возмещаемую сумму отдельного актива невозможно, то Общество определяет возмещаемую сумму единицы. Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

5. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная совокупность финансовых вложений. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. В случае несущественности, дополнительных затрат, связанных с приобретением финансовых вложений (ценных бумаг) по сравнению с суммой, уплачиваемой по договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений.

Определение стоимости выбывающих финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. При выбытии финансовых вложений в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью и займов выданных они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Запасы

Общество осуществляет списание стоимости материально-производственных запасов по средней себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость материальных запасов. Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, - отражаются в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к периоду, следующему за отчетным годом - по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

8. Дебиторская задолженность.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных оговорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные эквиваленты — это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев. Поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам отражаются по строке «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств, представляются свернуто: поступления и платежи, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов; суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по НДС.

10. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

11. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения. Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

12. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Общество могут быть отражены следующие оценочные обязательства: оценочные обязательства под незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства; оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства под незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства на конец отчетного года определена исходя из суммы обязательств и сопутствующих расходов при условии, что более вероятно, чем нет, что исполнение обязательства приведет к уменьшению экономических выгод организации и при условии, что величина обязательства может быть надежно определена.

Величина оценочного обязательства в зависимости от их характера относится на расходы по обычным видам деятельности, либо на прочие расходы.

14. Расчеты по налогу на прибыль.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных

налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

15. Доходы.

Выручка от оказания услуг проживания отражается в отчетности отражалась на ежемесячной основе по мере предъявления расчетных документов и за минусом налога на добавленную стоимость. В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки доходы по восстановлению резервов, доходы, связанные с реализацией права требования (цессии), иных имущественных прав, доходы в виде штрафов, пеней, неустоек за нарушение договоров и прочие доходы.
Выручка Общества представляет собой доходы от оказания услуг проживания, а также доходы от оказания сопутствующих и прочих услуг.

16. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг проживания и сопутствующих услуг за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются: расходы по созданию резервов, расходы, связанные с реализацией права требования (цессии), иных имущественных прав, расходы от реализации основных средств и материалов, и прочие расходы.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Информация по раскрытию НМА приведена в разделе 1 (подраздел 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Руководство Общества считает, что по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 индикаторы обесценения нематериальных активов отсутствуют.

2. Основные средства

Информация по раскрытию Основных средств приведена в разделе 2 (подраздел 2.1 «Наличие и движение основных средств») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

Руководство Общества считает, что по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 индикаторы обесценения основных средств отсутствуют.

В отчётном периоде вложений в прочие внеоборотные активы не осуществлялось.

3. Финансовые вложения

Информация по раскрытию Финансовых вложений приведена в разделе 3 (подраздел 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Общество не располагает долгосрочными финансовыми вложениями по состоянию на 31.12.2024 г. (на 31.12.2023 г. – 131 041 тыс. рублей, на 31.12.2022 г. – 131 041 тыс. рублей) (срок обращения которых превышает 12 месяцев (отражено по строке 1170).

Общество также располагает краткосрочными финансовыми вложения, срок обращения которых не превышает 12 месяцев, по состоянию на 31.12.2024 г. – 44 130 тыс. рублей (на 31.12.2023 г. – 218 900 тыс. рублей, на 31.12.2022 г. – 238 790 тыс. рублей), что отражено по строке 1240.

4. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5 (подраздел 5.1 «Наличие дебиторской задолженности») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество располагает краткосрочной дебиторской задолженностью, отраженной в составе строки 5510 табличного пояснения 5.1 «Наличие дебиторской задолженности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта дебиторская задолженность на общую сумму 259 246 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2023 г. краткосрочная дебиторская задолженность составила 107 547 тыс. рублей, на 31.12.2022 г. – 40 318 тыс. рублей.

6. Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов состоит из средств на расчетных счетах

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах	160	1541	868

На отчетную дату краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев отсутствуют.

7. Капитал и резервы

Уставный капитал составляет по состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. – 11 тыс. рублей. В отчетном периоде, в 2023 и 2022 г. изменения величины уставного капитала не происходило.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Уставный капитал	11	11	11

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. не формировался.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. не формировался.

8. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Кредиты и займы

Обществом в отчетном году договоры на получение кредитных и заемных средств не заключались. В отчетном году продлен срок договора займа с ООО «ГК «Новотранс» № 24/2022 от 16.11.2022 г. до 16.11.2025 г. по ставке 21 %. Остаток размера предоставленных займов на 31.12.2024 г. составляет 44 130 тыс. рублей.

10. Налоги

Налог на добавленную стоимость.
Налог на добавленную стоимость (НДС) по оказанным услугам, выполненным работам начисляется на дату фактического оказания услуг.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
НДС по оказанным услугам, работам 20 %	71474	33653	21257
НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам	25309	15825	14233

Налог на прибыль.
Размер налогооблагаемой прибыли за отчетный период составил – 37 363 тыс. рублей. (за период 2023 г – 51 075 тыс. рублей)

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 8 697 тыс. рублей (за период 2023 г – 10 954 рублей)

Постоянные разницы возникли в отчетном периоде в результате осуществления расходов, не принимаемых для налогообложения в соответствии с требованиями налогового законодательства.

Наличие временных разниц объясняется в основном различиями в начислении, амортизации по объектам основных средств, различиями в порядке учета оценочных обязательств в бухгалтерском и налоговом учете.

Прочие налоги и сборы.

В отчетном периоде у Общества отсутствуют прочие налоги и сборы.

11. Выручка от продаж

Показатель выручка от продаж Общества за отчетный период представляет собой доходы от оказания услуг по проживанию и сопутствующих, прочих услуг.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Услуги в области информационных технологий	252 543	53867	
Услуги в области слежения	17337	13873	7390
Услуги в предоставлению ИТ-инфраструктуры	79763	87138	87792
Предоставление доступа к ПО	1836	7331	4869
Предоставление в аренду оборудования	5890	6054	6108
Прочие услуги			125
ИТОГО	**357369**	**168263**	**106284**

12. Расходы по обычным видам деятельности

Показатель себестоимость продаж Общества сформирован по каждому виду оказанных услуг.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Услуги в области информационных технологий	189 511	14848
Услуги в области слежения	13669	11830
Услуги в предоставлению ИТ-инфраструктуры	57820	66744
Предоставление доступа к ПО	1669	6650
Предоставление в аренду оборудования	3484	3192
ИТОГО	**266153**	**103264**

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2024	2023
Услуги по управлению, оформлению документооборота, организации работы по направлениям	14 266	9156
Расходы на оплату труда	27254	7884
Расходы на социальное страхование	4264	1284
Аренда помещений, оборудования	13652	5072
Прочие	5194	1095
ИТОГО	**64630**	**24491**

13. Прочие доходы и расходы

Обществом в отчете о финансовых результатах за отчетный период отражен размер прочих доходов. Прочие доходы и расходы от реализации имущественных прав показываются свернуто.

Прочие доходы

Наименование	2024	2023
Проценты полученные	17167	23345
Прочие	25	766
ИТОГО	17192	24111

В отчете о финансовых результатах статьи прочих доходов и расходов (такие как: доходы в виде штрафов за нарушение условий договора, проценты полученные) показываются развёрнуто.

Прочие расходы

Наименование	2024	2023
Проценты к уплате	4611	13116
РКО	171	147
Прочие	1633	281
ИТОГО	6415	13544

14. Оценочные и условные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Условные факты хозяйственной деятельности Общества не установлены.

15. События после отчетной даты

События после отчетной даты не установлены.

Генеральный директор
ООО «АРГО»

Земцов А. А.

31 марта 2025 г.

