Пояснения ООО "Мегаплан" к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						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.	220 582	(194 567)	43 062	-	-	(16 410)	-	-	-	263 645	(210 977)
	5110	за 2023г.	194 815	(183 604)	454	1 277	(1 277)	(10 963)	-	-	-	220 582	(194 567)
в том числе: Базы данных	5101	за 2024г.	1 277	(1 277)	-	-	-	-	-	-	-	1 277	(1 277)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	1 277	(1 277)	1 277	(1 277)
Программы ЭВМ (исключительное авторское право)	5102	за 2024г.	207 536	(182 222)	43 062	-	-	(15 862)	-	-	-	250 598	(198 084)
	5112	за 2023г.	180 970	(170 327)	-	-	-	(10 643)	-	23 099	-	207 536	(182 222)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2024г.	11 769	(11 068)	-	-	-	(547)	-	-	-	11 769	(11 615)
	5113	за 2023г.	13 845	(13 277)	454	1 277	(1 277)	(320)	-	-	-	11 769	(11 068)

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	250 598	207 536	-
в том числе:	5121	250 598	207 536	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	168 732 977	168 150 316	-
в том числе:	5131	168 732 977	168 150 316	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	9 885	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	9 885	-	(9 885)	-	9 885
в том числе: Дискавери	5161	за 2024г.	9 885	-	(9 885)	-	-
	5171	за 2023г.	9 885	-	-	-	9 885
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	59 294	87 636	(14)	(43 062)	60 211
	5190	за 2023г.	20 661	41 310	(7)	(454)	59 294
в том числе: Ре-Дизайн Рабочее пространство Мегаплан	5181	за 2024г.	59 257	26 868	-	(43 062)	-
	5191	за 2023г.	18 413	40 844	-	-	59 257
Статья "Исконно русские предприниматели: как жили, работали и богатели купцы"	5182	за 2024г.	13	7	-	-	-
	5192	за 2023г.	-	13	-	-	13
Статья "Богатыри в галошах и дымящие заводы: 5 примеров дореволюционной рекламы, которая"	5183	за 2024г.	9	1	-	-	-
	5193	за 2023г.	-	9	-	-	9
Статья "Как ставить задачи, если подчиненные не хотят работать"	5184	за 2024г.	6	-	(6)	-	-
	5194	за 2023г.	-	6	-	-	6
Статья "Сквозная аналитика в 2024 году: последствия блокировок и банкротства российского Goo	5185	за 2024г.	7	1	-	-	-
	5195	за 2023г.	-	7	-	-	7
Подкаст "Интервью с Максимом Спиридоновым" 25.01.2024	5186	за 2024г.	3	-	-	-	-
	5196	за 2023г.	-	3	-	-	3
Подкаст "Как делегировать, чтобы потом не переделывать" 01.02.2024	5187	за 2024г.	-	3	-	-	-
	5197	за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Принципы управления без принуждения" 08.02.2024	5188	за 2024г.	-	3	-	-	-
	5198	за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Как принимать решения, когда вокруг ничего непонятно" 15.02.2024	5189	за 2024г.	-	3	-	-	-
	5199	за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Люди приходят в компанию, а уходят от руководителя». О плохих начальниках и уде" 22.02.2024		за 2024г.	-	3	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст " По принципам Амазон. Элементы лидерства. Часть 1" 29.02.2024		за 2024г.	-	3	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Серия изображений: "Теория ограничений: как избавиться от слабых зон, которые тянут вниз"		за 2024г.	-	9	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Серия изображений: "Костюм, Тень, Стена и еще 5 узнаваемых личностей в IT"		за 2024г.	-	6	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Изображение: "Хочу сделать возврат!"		за 2024г.	-	2	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Подкаст "Не мягкий, а удобный»: как не быть руководителем, которым пользуются?" 28.06.24		за 2024г.	-	3	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Как быть лидером-эмпатом и делать команду счастливой, а не наоборот" 02.05.2024		за 2024г.	-	3	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Правила лидерства Илона Маска: статус-кво, неудачи и одержимость" 17.05.2024		за 2024г.	-	3	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Как стать руководителем?" 17.05.2024		за 2024г.	-	3	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Как общаться со сложными людьми, особенно если вы ими управляете?" 24.05.2024		за 2024г.	-	3	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Как руководителю преодолеть кризис в карьере, справиться с самозванцем и ..." 30.05.2024		за 2024г.	-	3	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Секреты управления Гугл" 04.04.2024		за 2024г.	-	3	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Уроки управления от стоиков" 11.04.2024		за 2024г.	-	3	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Как лидеру вдохновлять других, начиная с "почему" 18.04.2024		за 2024г.	-	3	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Как быть, если устал и все откладываешь? (а ты - босс)" 25.04.2024		за 2024г.	-	3	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Статья "Сбитый лётчик: как преодолеть кризис в карьере"		за 2024г.	-	12	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Серия изображений: "Как мы проводили лето в пионерлагере: вспоминают сотрудники Мегаплана"		за 2024г.	-	6	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Статья "Говорить с командой на языке KPI — бесполезно»: инвестор и предприниматель Аркадий Морейнис		за 2024г.	-	9	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Серия изображений "Как не бояться ошибок, если на вас много ответственности"		за 2024г.	-	8	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Серия изображений: "По правилам Нетфликс»: как построить сильную команду"		за 2024г.	-	8	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Серия изображений: "5 пороков команды и как с ними бороться"		за 2024г.	-	9	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Серия изображений: "Как быть требовательным руководителем, но не переборщить"		за 2024г.	-	9	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Серия изображений: "Атомные привычки лидера"		за 2024г.	-	9	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Статья "Принципы управления Уолта Диснея"		за 2024г.	-	12	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Продукт Collabis 2024		за 2024г.	-	60 117	-	-	60 117
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Статья "Тапать хомяка: почему затягивает и можно ли заработать"		за 2024г.	-	18	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Статья "5 эффективных мнемотехник, чтобы запоминать лучше и больше"		за 2024г.	-	17	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

		за 2023г.	-	-	-	-	-
Статья "Выход за рамки: зачем и как Стив Джобс соединял точки"		за 2024г.	-	8	-	-	8
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Статья "Принципы управления Пьера Омидьяра, основателя eBay"		за 2024г.	-	7	-	-	7
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Статья "Почему ностальгия хорошо продаётся"		за 2024г.	-	17	-	-	17
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Подкаст "Как справляться с эмоциями и вызывать их по необходимости" 07.10.2024		за 2024г.	-	4	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Принципы управления создателя Алиэкспресса и стратегии "умного бизнеса" 11.10.2024		за 2024г.	-	4	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Принципы управления создателя Алиэкспресса. Часть 2" 18.10.2024		за 2024г.	-	4	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Всё или ничего: как рисковать, чтобы выигрывать" 25.10.24		за 2024г.	-	4	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Снежный возраст: как сработаться с теми, кому до 30" 01.11.2024		за 2024г.	-	4	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Выход за рамки: зачем и как Стив Джобс соединял точки" 08.11.2024		за 2024г.	-	4	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Секреты знаменитых переговорок для эффективных совещаний" 15.11.2024		за 2024г.	-	4	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Источник невроза: как провести корпоратив, если в команде интроверты, а главный.. 22.11.24		за 2024г.	-	4	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Принципы управления основателя eBay Пьера Омидьяра" 29.11.24		за 2024г.	-	4	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Все как будто издеваются!»: о чём не расскажут сотрудники-миллениалы" 06.12.2024		за 2024г.	-	4	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Молодо-зелено: что не так с молодыми руководителями" 13.12.2024		за 2024г.	-	4	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Как ставить задачи, чтобы их хотелось выполнить" 20.12.2024		за 2024г.	-	4	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подкаст "Остановка для перезагрузки: точим топор" 27.12.2024		за 2024г.	-	12	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Статья "KPI — для здоровья, OKR — для роста: известный бизнес-тренер Андрей Бадин про разницу подхо"		за 2024г.	-	10	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Статья "Управлять нужно работой, а не людьми»: канбанист Алексей Пименов о мифах вокруг канбан-.."		за 2024г.	-	10	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Серия изображений: Всё круто, но переделай»: как справиться с перфекционизмом		за 2024г.	-	6	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Серия изображений: Твоя команда плохо работает»: как защитить сотрудников от обвинений		за 2024г.	-	5	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Серия изображений: Как найти команду, которая работает без вас		за 2024г.	-	6	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Статья "7 элементов командного духа по книге «Герой и его команда.." 15.02.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	17	-	(17)	-
Статья "Неочевидные уроки лидерства в сериале «Уэнсдей»" 01.03.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	12	-	(12)	-
Статья "Как поощряли и наказывали работников в дореволюционной России" 12.04.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	24	-	(24)	-
Статья "Обувь из картона и сахар с синькой: приемы и заработки дореволюционных мошеннико" 24.05.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	21	-	(21)	-
Аудиоролик из 2 (двух) фрагментов (вступительный + заключительный) для подкастов (04.05.2023)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5	-	(5)	-
Подкаст "Вводный" 04.05.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
Подкаст "От баланса к интеграции: как руководителю найти время на то, что важно" 11.05.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
Подкаст "Почему бизнесу важна лояльность и как создавать преданных клиентов" 18.05.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
Подкаст "Как вести переговоры, чтобы добиваться целей" 23.05.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
Подкаст "Сервисы по подписке - секрет успеха бизнес-модели" 31.05.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
Подкаст "Как руководить теми, кто круче, победить самозванца и микроменеджмент" 08.06.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
Подкаст "Что такое Produkt Market Fit и как он помогает бизнесу.." 15.06.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
Подкаст "Как разработать стратегию развития бизнеса, найти точки роста.." 22.06.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
Подкаст "Как ставить всё под сомнения и принимать верные решения?" 29.06.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
Статья "Почему продавцы воздуха — гениальные маркетологи" 18.10.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	13	-	(13)	-
Статья "Средневековый нетворкинг" 21.06.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	15	-	(15)	-
Статья "Честная ложь: как бороться с эффектом Манделы в офисе" 19.07.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	18	-	(18)	-
Подкаст "Как ставят цели Googl, Intel и Amazon? Разбираемся в методе OKR" 06.07.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
Подкаст Как общаться со вчерашними коллегами или с новым коллективом, если стал начальником 13.07.23		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
Подкаст "Прилетает, орет, улетает": как быть руководителем, а не чайкой" 20.07.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
Подкаст "Тайм-менеджмент, или как успевать больше" 27.07.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
Статья "Розовый — не только для девочек"		за 2024г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Козлов Сергей Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

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.	8 091	(5 097)	-	(21)	10	(1 685)	-	-	-	7 619	(6 771)
	5210	за 2023г.	20 516	(17 702)	4 259	(16 503)	15 349	(2 744)	-	-	-	8 091	(5 097)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	2 923	(2 782)	-	-	-	(142)	-	-	-	2 923	(2 923)
	5211	за 2023г.	3 292	(2 918)	-	(368)	368	(232)	-	-	-	2 923	(2 782)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	806	(725)	-	-	-	(76)	-	-	-	806	(801)
	5212	за 2023г.	1 237	(995)	-	(431)	431	(160)	-	-	-	806	(725)
Прочие ОС	5203	за 2024г.	82	(82)	-	-	-	-	-	-	-	82	(82)
	5213	за 2023г.	82	(82)	-	-	-	-	-	-	-	82	(82)
Аренда офиса	5204	за 2024г.	4 259	(1 499)	-	-	-	(1 467)	-	-	-	3 808	(2 966)
	5214	за 2023г.	15 370	(13 183)	4 259	(15 189)	14 035	(2 351)	-	-	-	4 259	(1 499)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	21	(10)	-	(21)	10	(1)	-	-	-	-	-
	5215	за 2023г.	447	(435)	-	(426)	426	(1)	-	-	-	21	(10)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2023г.	89	(89)	-	(89)	89	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	4 259	-	(4 259)	-
в том числе: 2023Офис площадью 29,1 кв.м. ком.11 Достоевская	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	794	-	(794)	-
2023Офис площадью 126,65 кв.м. ул.Палиха 13/1 стр.2	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	3 465	-	(3 465)	-

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

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

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	-	-	-
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	139	139	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Козлов Сергей Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	813	-	-	-	-	-	-	813	-
	5311	за 2023г.	813	-	-	-	-	-	-	813	-
в том числе: вложения в УК дочерних предприятий	5302	за 2024г.	813	-	-	-	-	-	-	813	-
	5312	за 2023г.	813	-	-	-	-	-	-	813	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	813	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	813	-	-	-	-	-	-	813	-
										813	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ **Козлов Сергей Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

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	резерв 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.	1 087	-	1 087	165 063	(165 292)	-	-	X	871	-	871
	5420	за 2023г.	1 259	-	1 259	178 508	(178 680)	-	-	X	1 087	-	1 087
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	480	-	480	880	(1 001)	-	-	448	358	-	358
	5421	за 2023г.	608	-	608	700	(828)	-	-	47	480	-	480
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.	-	-	-	99 614	(99 614)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	110 766	(110 766)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	63 611	(63 611)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	65 799	(65 799)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5407	за 2024г.	607	-	607	957	(1 065)	-	-	13	513	-	513
	5427	за 2023г.	651	-	651	1 243	(1 287)	-	-	-	607	-	607
	5408	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Козлов Сергей Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	10 456	(6 007)	3 291	-	(5 322)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2023г.	11 239	(6 007)	3 293	-	(3 713)	(481)	-	-	607	4	3 941	-
в том числе:											6	111	10 456	(6 007)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	857	-	987	-	-	-	-	-	-	-	1 845	-
	5531	за 2023г.	1 194	-	-	-	(337)	-	-	-	-	-	857	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	8 423	(6 007)	820	-	(1 779)	-	-	-	-	-	1 457	-
	5532	за 2023г.	9 181	(6 007)	712	-	(989)	(481)	-	-	-	-	8 423	(6 007)
Прочая	5513	за 2024г.	1 175	-	2 309	-	(3 543)	-	-	-	607	4	552	-
	5533	за 2023г.	864	-	2 580	-	(2 387)	-	-	-	6	111	1 175	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5515	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	10 456	(6 007)	3 291	-	(5 322)	-	-	X	607	4	3 941	-
	5520	за 2023г.	11 239	(6 007)	3 293	-	(3 713)	(481)	-	X	6	111	10 456	(6 007)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
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.	3 893	15	-	(3 501)	-	-	-	-	1 146
	5574	за 2023г.	2 626	3 603	-	(1 998)	(339)	-	-	-	3 893
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	4 427	4 690	-	(1 726)	-	-	607	4	8 002
	5580	за 2023г.	8 841	3 079	31	(7 641)	(1)	-	6	111	4 427
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	803	796	-	(516)	-	-	-	-	1 083
	5581	за 2023г.	751	655	-	(620)	(1)	-	-	-	803
авансы полученные	5562	за 2024г.	319	169	-	(134)	-	-	-	-	354
	5582	за 2023г.	194	134	-	(86)	-	-	-	-	319
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 917	462	-	(298)	-	-	-	-	2 743
	5583	за 2023г.	4 945	987	31	(4 052)	-	-	5	-	1 917
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 465	2 463	-	(777)	-	-	607	4	3 762
	5586	за 2023г.	2 951	1 304	-	(2 901)	-	-	1	110	1 465
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5568	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5588	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	4 427	4 690	-	(1 726)	-	X	607	4	8 002
	5570	за 2023г.	8 841	3 079	31	(7 641)	(1)	X	6	111	4 427

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ **Козлов Сергей Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	533	295
Расходы на оплату труда	5620	106 190	111 831
Отчисления на социальные нужды	5630	6 685	7 339
Амортизация	5640	18 095	13 707
Прочие затраты	5650	52 681	66 839
Итого по элементам	5660	184 184	200 011
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	184 184	200 011

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

Руководитель _____ **Козлов Сергей Михайлович**

(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 789	12 197	(11 639)	(347)	14 000

Руководитель _____ **Козлов Сергей Михайлович**

(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Козлов Сергей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Козлов Сергей Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

Приложение 10

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	702	23 111	23 813
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2 994	-	2 994
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	813	-	813
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	96 719	(25 326)	71 393
Итого по разделу I	**1100**	**101 228**	**(2 214)**	**99 013**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	1 087	-	1 087
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	406	-	406
Дебиторская задолженность	1230	4 449	-	4 449
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	76 552	-	76 552
Прочие оборотные активы	1260	45	-	45
Итого по разделу II	**1200**	**82 539**	**-**	**82 539**
БАЛАНС	**1600**	**183 767**	**(2 214)**	**181 552**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	117 117	-	117 117
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 300	-	2 300
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	41 235	(2 214)	39 021
Итого по разделу III	**1300**	**160 652**	**(2 214)**	**158 438**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	3 893	-	3 893
Итого по разделу IV	**1400**	**3 893**	**-**	**3 893**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	4 427	-	4 427
Доходы будущих периодов	1530	1 006	-	1 006
Оценочные обязательства	1540	13 789	-	13 789
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**19 222**	**-**	**19 222**
БАЛАНС	**1700**	**183 767**	**(2 214)**	**181 552**
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	11 211	-	11 211
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2 814	-	2 814

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	813	-	813
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	67 923	-	67 923
Итого по разделу I	**1100**	**82 760**	**-**	**82 760**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	1 259	-	1 259
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	532	-	532
Дебиторская задолженность	1230	5 232	-	5 232
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	100 561	-	100 561
Прочие оборотные активы	1260	481	-	481
Итого по разделу II	**1200**	**108 065**	**-**	**108 065**
БАЛАНС	**1600**	**190 826**	**-**	**190 826**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	117 117	-	117 117
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 300	-	2 300
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	43 998	-	43 998
Итого по разделу III	**1300**	**163 415**	**-**	**163 415**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	2 626	-	2 626
Итого по разделу IV	**1400**	**2 626**	**-**	**2 626**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	8 841	-	8 841
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	15 943	-	15 943
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**24 785**	**-**	**24 785**
БАЛАНС	**1700**	**190 826**	**-**	**190 826**

11. ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Мегаплан» за 2024 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Мегаплан»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Мегаплан»

Адрес места нахождения Общества: 127473, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Тверской, ул. Достоевского, д.1/21, стр.1, этаж цокольный, ком 11
ОГРН 1097746725273
ИНН 7725681416
КПП 770701001

Уставный капитал ООО «Мегаплан» составляет 117 117 116,00 (Сто семнадцать миллионов сто семнадцать тысяч сто шестнадцать) рублей. Оплачен полностью.

Сведения об участниках Общества по состоянию на конец отчетного года

Наименование организации	Сумма, тыс.руб.	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	117 117,1	100%
в том числе:		
ООО «1С»	95 646,3	81,6672%
ООО «Команда Мегаплана»	21 470,8	18,3328%

Изменения и дополнения в устав Общества приняты и зарегистрированы: В 2024 году изменений не было.

Сведения об обособленных подразделениях Общества:
ООО «Мегаплан» в 2024 году не имело обособленных подразделений.

Единоличный исполнительный орган на 31.12.2024 Генеральный директор Общества Козлов Сергей Михайлович, действует на основании Устава (Протокол от №, последнее продление полномочий Протокол № от 2024 г.)

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 61 человек.

Создание ревизионной комиссии уставом Общества не предусмотрено.

Основные виды деятельности Общества в 2024 году:
Деятельность Общества осуществляется в области (ОКВЭД 62.0 «»)
Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Мегаплан», является разработка программного обеспечения и консультирование в этой области, а также:
- обработка данных;
- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

ООО «Мегаплан» осуществляет деятельность в области информационных технологий, имеет государственную аккредитацию в Министерстве связи и массовых коммуникаций РФ № 1625 от 02.08.2011г

Программа для ЭВМ «Мегаплан» включена в единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин, дата регистрации 23 сентября 2016 г., регистрационный номер 1941

II. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

2.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Наименование/Ф.И.О	**Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)**
Нуралиев Борис Георгиевич ООО «1С»	Бенефициарный владелец Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние юридическим и физическим лицом (имеет в силу своего участия более 25% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал Общества)
Иностранное унитарное предприятие «Облачные решения» (республика Беларусь) ТОО «Мегаплан Казахстан» (республика Казахстан)	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на юридическое лицо (имеет в силу своего участия 100% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал данного лица)
Козлов Сергей Михайлович Горина Анна Андреевна Шелике Виктор Георгиевич	Генеральный директор Главный бухгалтер Коммерческий директор

Общество и нижеперечисленные юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

ООО "1С-ПАРУС"	ООО "1С-ФОРУС"	ООО "БИДЗААР"
ООО "1С-БИЗНЕС ТРАНСФОРМАЦИЯ"	ООО "1С-РАРУС"	ООО "ЛАБОРАТОРИЯ СОВРЕМЕННЫХ ЦИФРОВЫХ ТЕХНОЛОГИЙ"
ООО "1С-ГЭНДАЛЬФ"	ООО "МС - СЕРВИС СЕВЕРО-ЗАПАД"	ООО "АГЕНТ ПЛЮС"
ООО "1С-РАРУС ИНТЕГРАЦИОННЫЕ ПРОЕКТЫ"	ООО "ЭРИКОС-ЦСП"	ООО "ВНЕДРЕНЧЕСКИЙ ЦЕНТР 1С-РАРУС РЯЗАНЬ"
ООО "1С-ПОВОЛЖЬЕ"	ООО "1С-РАРУС-НН"	ООО "ЮМИСОФТ"
ООО "ЦЕНТР ПОДДЕРЖКИ ПОЛЬЗОВАТЕЛЕЙ"	ООО "КВИК РЕСТО"	ООО "1С-КПД"
ООО "ТМС - КОНТЕНТ"	ООО "МИРАПОЛИС КОНСАЛТИНГ"	ООО "1С-КСУ"
ООО "1С-БУХОБСЛУЖИВАНИЕ"	ООО "1С-МССОФТ.РУ"	ООО "1С ВИАРАБЛ"
ООО "1С:СЕВЕРО-ЗАПАД"	ООО "1С-АНАЛИТИКС"	ООО "СМАРТВЭЙ"
ООО "1С-РАРУС ИТС" ООО "ЭРИКОС-ПРОЕКТ"	ООО "КОГНИТИВ" ООО "1С-РАРУС ЧЕЛЯБИНСК"	ООО "АЙТИ ЛАЙТ" ООО "РДГС"

ООО "КАТРАН СОФТ"	ООО "1С - УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР № 3"	ООО "1С:БО ФОРУС"
ООО "ПРОДЖЕКТ ПОИНТ"	ООО "ЮСИЭМЭС ГРУПП"	ООО "МИРАПОЛИС"
ООО "1С ПРО КОНСАЛТИНГ"	ООО "НОРД АУТСОРСИНГ"	ООО "БУХГАЛТЕРФОН СЕРВИС"
ООО "1С-ПАБЛИШИНГ"	ООО "НОРД БЕТА"	ООО "1С-БСЛ"
ООО "ИНФОСТАРТ"	ООО "ИННОВАТИК"	ООО "СОФТМАГАЗИН ТРЕЙД"
ООО "БИДЗААР РАЗВИТИЕ"	ООО "1С-КАМИН"	ООО "1С-ИЖТИСИ"
ООО "ЦРС"	ООО "1С-МР"	ООО "1С МОБАЙЛ"
ООО "1С-ТЕСТЦЕНТР"	ООО "КСОРЕД"	ООО "ЦПП"
ООО "1С:БУХОБСЛУЖИВАНИЕ-ЮГ"	ООО "ЭМПЛДОКС"	ООО "1С:БУХОБСЛУЖИВАНИЕ.СЕВЕРО-ЗАПАД"
ООО "1С-КСУ. КОНСАЛТИНГ"	ООО "ФИЗИКОН"	ООО "СИСЛИНК"
ООО "1С:ЛОГИКА ДАННЫХ"	ООО "1С-ПРЕМИУМ"	ООО "1С-ВЯТКА"
ООО "НОРД АЛЬФА"	ООО "1С-СЕТЬ"	ООО "1С-ВЕКТРО"
ООО "АУТСОРСИНГ ДЛЯ БИЗНЕСА"	ООО "1С-ПРОФИЛЬ"	ООО "РАРУС-СОФТ"
ООО "МЭО"	ООО "АВИКО ВЦ"	ООО "ВЦ "1С-РАРУС-СПБ"
ООО "ЛОГНЕКС"	ООО "ЮМАНС-ВЦ"	ООО НПФ "ФОРУС"
ООО "1С-СТАРТ"	ООО "ЦИФРОВЫЕ БИЗНЕС РЕШЕНИЯ"	ООО "ИТРП"
ООО "КРОН"	ООО "ВЦ "1С-ИЖТИСИ"	ООО "СГ"
ООО "АК"	ООО "АЙБОКС РЕСЕРЧ ЛАБ"	ООО "1С-РАРУС УК"
ООО "ТАЙМЛИСТ"	ООО "1С-БИТРИКС"	ООО "1С-БУХОБСЛУЖИВАНИЕ. МОРДОВИЯ"
ООО "1С-КОНСОЛЬ"	ООО "САВАДИ"	ООО "ИНТЕГРАЦИЯ"
ООО "1С-ГАЛЭКС:ФРАНЧАЙЗИНГ"	ООО "1С-ОНЛАЙН"	ООО "ЮМИ"
ООО "1С: ДИСТРИБЬЮЦИЯ ЮГ"	ООО "1С-ДИСТРИБЬЮЦИЯ"	ООО "1С:БУХОБСЛУЖИВАНИЕ. РЦ"
ООО "АВИКО ТЦ"	ООО "1С:БУХОБСЛУЖИВАНИЕ-ЛАД"	ООО "ИНФОСТАРТ-СЕРВИС"
ООО "ЦЕНТР ДИСТРИБУЦИИ"	ООО "1С-ВАЙЗЭДВАЙС"	ООО "НЕБО"
ООО "1С-ПЕРСПЕКТИВА"	ООО "АНАЛИТСОФТТОРГ"	ООО "ТРАЙФИТ ТЕХНОЛОГИИ"
ООО "ДМС"	ООО "УНЦ "ПРАТОН"	ООО "1С-САНСИТИ"
ООО "МИРАПОЛИС ИНТЕГРАЦИЯ"	ООО "СОФТЕХНО"	ООО "1С ИНТЕРНЕШНЛ"
АО "БУКА"	ООО "БУХОБСЛУЖИВАНИЕ КОНСОЛЬ-М"	ООО "1С:ЦЕНТР УПРАВЛЕНЧЕСКОГО КОНСАЛТИНГА"
ООО "1С-СОФТ"	ООО "1С-ЯКУТСК"	ООО "1С:БУХОБСЛУЖИВАНИЕ ГАЛЭКС"
ООО "1С-ГАЛЭКС"	ООО "1С-СОФТКЛАБ"	ООО "ЦТО"
ООО "1С:БО. НЕБО"	ООО "КОМПАНИЯ СОФТ КЛАБ"	

2.2. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 г.			Данные за 2023 г.		
		Объем операции, в тыс.руб	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.	Объем операции, в тыс.руб	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
ИУП «Облачные решения» Лицензиат (покупатель)	лицензионный договор на продажу ПЭВМ Мегаплан (без НДС)	3012,1	Ежемесячные безналичные расчёты, в течение года	943,1	3 757,0	Ежемесячные безналичные расчёты, в течение года	797,3
ТОО "Мегаплан Казахстан" Лицензиат (покупатель)	лицензионный договор на продажу ПЭВМ Мегаплан (без НДС)	958,5		411,8	1 300,0	Ежемесячные безналичные расчёты, в течение года	212,3
Дочернее предприятие	Распределение чистой прибыли (получены дивиденды)	818,0 (в т.ч. удержан налог на доходы инос.комп – 82т.р.)	Единоразовая безналичная выплата	-	-	-	-
ООО «Софтехно» Исполнитель	Консультационно-информационные услуги (с НДС)	-	Разовая услуга, безналичный расчёт	0	33,3	Разовая услуга, безналичный расчёт	0
ООО "1С"	Выплата дивидендов	-	Безналичный расчёт	0	3 103,4	Безналичный расчёт	0
ООО "Команда Мегаплана"	Выплата дивидендов	-	Безналичный расчёт	0	606,1	Безналичный расчёт	0
ООО "Внедренческий центр" Лицензиат (Покупатель)	Лицензионный договор (без НДС)	-	Разовая услуга, безналичный расчёт		5,9	Разовая услуга, безналичный расчёт	0

По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

Доля выручки, полученной по договорам со связанными организациями, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами - отсутствует.

2.3. Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование операции	2024 год	2023год
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления-всего	**4376,2**	3714,7
от продажи продукции, работ, услуг	4376,2	3 714,7
прочие поступления		0,0
Платежи-всего	**244**	(46,2)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	244	(46,2)
прочие платежи		-
Сальдо денежных потоков от текущих операция	**4 132,2**	3 668,5
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления-всего	**736,0**	-
Дивиденды	736,0	
Платежи-всего		-
предоставление займов другим лицам		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**736,0**	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления-всего		-
денежных вкладов собственников (участников)	-	
Платежи-всего		(3 800)
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	(3 800)
Сальдо денежных потоков от финансовых операция		(3 800)

2.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	9 011,00	12 378,0
оплата труда	7 355,4	6 389,2
премии с начислениями	1 248,0	5 528,0
страховые взносы исчисленные	407,6	460,8

III. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчётности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублях.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

3.2. Учёт и оценка нематериальных активов

В составе нематериальных активов отражены программы для электронных вычислительных машин, базы данных, лицензии и иные виды НМА.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Начисление амортизации НМА производится независимо от результатов деятельности организации в отчётном периоде. А случае модернизации объекта НМА начисление амортизации на увеличенную стоимость начинается с даты принятия работ по модернизации. Амортизация начисляется ежемесячно, в последний день календарного месяца.

Срок полезного использования и способы амортизации НМА проверяются Обществом на необходимость уточнения в конце каждого учётного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможных изменениях.

Для нематериальных активов Общества ликвидационная стоимость считается равной нулю, т.к. не выполняется по меньше мере одно из условий, приведённых в п.36 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В бухгалтерском балансе нематериальные активы представлены по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации.

3.3. Учёт и оценка основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв.Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

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. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по

первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

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

3.4. Права пользования активами

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учётом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменения срока аренды, величины арендных платежей, количества арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации., а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства»

3.5. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

3.6. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности без НДС.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- предоставление права доступа к программному продукту Мегаплан и его расширениям;
- техническая поддержка программного продукта;
- консультационные услуги по методам эффективной работы в созданном программном продукте;
- дополнительные доработки программных продуктов;
- другие виды деятельности.

Выручка от реализации неисключительных лицензий на право доступа на определённый срок к программному обеспечению Мегаплан, установленному на сервере общества признаётся в полном объёме на дату поступления средств от покупателя.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности, в том числе доходы (расходы) связанные с реализацией имущественных прав, предоставленных сторонними организациями.

3.7. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Коммерческие расходы в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общехозяйственные расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

3.8. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежегодно по состоянию на последнее число года.

3.9. Оценочные резервы и оценочные обязательства

3.9.1. Обществом формируются следующие виды оценочных резервов:

• резерв по сомнительной дебиторской задолженности;

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, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создаётся по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачёт в одностороннем порядке.

3.9.2. Обществом отражаются следующие виды оценочных обязательств:

• на оплату неиспользованных отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату

IV. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учёта и представления в отчётности Общества нематериальных активов, действовавшим до 2024 года:

При выполнении условий признания к нематериальным активам в том числе относятся программы для электронных вычислительных машин, базы данных, лицензии и разрешения, иные виды НМА. Также условия признания в качестве нематериального актива по ФСБУ 14/2022 предусматривают наличие у организации не только исключительных прав на актив, но и прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами.

4.2. Корректировки показателей бухгалтерской отчётности Общества в результате изменений учётной политики в 2024 году

В связи с началом применения с 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (в редакции приказа Минфина РФ от 30 мая 2022г. №87н) последствия изменения учётной политики Общества отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости нематериальных активов, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчётному.

Пересчет сравнительных данных показателей бухгалтерского баланса в бухгалтерской отчётности за 2024 год проведён по следующим основаниям:

Стоимость нематериальных активов увеличена на балансовую стоимость объектов, до 2024 года отражавшихся в расходах будущих периодов, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 подлежат признанию в качестве нематериальных активов (исключительные права на компьютерные программы). В бухгалтерской отчётности за 2023 год балансовая стоимость таких объектов была представлена в долгосрочных расходах будущих периодов в составе строки 1190 «Прочие оборотные активы»

Все корректировки представлены в Пояснениях к отчётности - Приложение 10.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Изменения способов определения амортизации нематериальных активов не производилось. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют.

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенных изменений в составе основных средств за 2024 год не было.

5.3. Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений в НМА отражено в Пояснении 1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
По состоянию на 31.12.2024 в составе незавершенных капитальных вложений числятся незавершенные вложения в НМА.

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений в ОС отражено в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.4. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии, движении, корректировках оценки долгосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные финансовые вложения Общества включают в себя:
Вклад в уставный капитал ИУП Облачные решения – 659, 8 тыс.руб. (20 010 долларов США).
Вклад в уставный капитал ТОО Мегаплан Казахстан – 153,1 тыс.руб.(840 000 казахских тенге).

5.5. Финансовые вложения

Общество относит к финансовым вложениям банковские депозиты, размещенные на срок более трёх месяцев.
В 2023 и 2024 годах финансовых вложений не было.
Краткосрочные банковские депозиты размещены под среднюю ставку 20,3%

5.6. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

По состоянию на 31 декабря 2024 года в Обществе не было материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

5.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), 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, отражены в бухгалтерском балансе по статье «Запасы».

Краткосрочные РБП, сроком действия не более 12 месяцев отражаются в строке 12102 «Расходы будущих периодов».

5.8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2024 год не произошло.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами – отсутствуют.

5.9. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2024г – займы и кредиты отсутствуют.

Доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, не было.

5.10. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов, полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет, суммы НДС по полученным авансам отражены в строке 1260 "Прочие оборотные активы".

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

5.11. Налоги.

За 2024 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 5 191 тыс.руб. (за 2023 год – 4 499 тыс. руб.).

За 2024 год начисленный налог на имущество отсутствует

5.12. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, начиная с налогового периода получения документа о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий, устанавливается налоговая ставка по налогу в размере 0 процентов в 2022 - 2024 годах. Налог на прибыль в 2024 году 0%.

Чистая прибыль за 2024г составила – 24 789тыс.руб. (2023г – 1 813 тыс.руб.)

Однако в связи с увеличением налога на прибыль до 5% с 01 января 2025 года были пересчитаны отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2024г

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 0%		На 01.01.2025, по ставке 5%					
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	ОНА	ОНО
1	2	3	А	Б	6	7	8	9
Внеоборотные активы	2 218,60			2 218,60	2 218,60		110,90	
Материалы	29,00							
Нематериальные активы		25 694,50	52 667,80	33 446,20	192,60	19 414,20	9,60	970,70
Основные средства	703,20	2 759,90	842,30			842,30		42,10
Оценочные обязательства и резервы	13 788,90		13 999,90		13 999,90		700,00	
Расходы будущих периодов	112 908,80			88 228,50	88 228,50		4 411,40	
Арендные обязательства	2 690,30			-202,50	444,00	646,50	22,20	32,30
Проценты по обязательствам		210,10	63,80			63,80		3,20
Итого	**131 739,70**	**28 777,70**	**67 572,00**	**123 688,20**	**105 187,00**	**21 071,00**	**5 259,30**	**1 053,56**

5.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2024 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	**2024**	**2023**
Сопровождение программного продукта Мегаплан	28 633,0	29 191,2
Программный продукт Мегаплан (без НДС)	181 117,7	171 594,1
Итого	**209 750,7**	**200 785,3**

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2024 год по статьям затрат представлена в таблице 6 Пояснений.

Выручка по договорам, предусматривающим предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, отражена **в сумме за вычетом скидки.**

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

5.14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

Статьи доходов	**2024 год**	**2023 год**
Проценты по размещенным краткосрочным депозитам	6 120,3	-
Прочие доходы, в том числе:		

Услуги по размещению рекламных материалов	893,2	116,7
Корректировка оценочных обязательств по отпускам	346,7	1 454,6
Субсидия на возмещение рекламных расходов	-	954,6
Курсовые разницы	361,8	3 204,0
Прочие внереализационные доходы	7,1	564,1
ИТОГО прочие доходы	**1 608,8**	**6 294,0**

(тыс. руб.)

Статьи прочих расходов	**2024**	**2023 год**
% по арендным обязательствам	**443,9**	**263,0**
Курсовые разницы	685,5	1 061,6
Списание ППА (аренда)	-	1 154,0
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	854,2	1082,6
Налог на прибыль за прошлые периоды, удержанный за пределами РФ	1 708,5	151,0
Списание разработки, признанной несостоятельной	9 884,7	-
Списание задолженности ООО Гугл	-	480,9
Прочие расходы	569,4	1 838,9
ИТОГО прочие расходы	**13 702,3**	**5 769,0**

Следующие виды прочих доходов отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам:

В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию на дату их принятия к учету; на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции; на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на дату составления годовой бухгалтерской отчетности:

Валюта	**31 декабря**		
	2024 года	**2023 года**	**2022 года**
Доллар США	**101,6797**	**89,6883**	**70,3375**
Евро	**106,1028**	**99,1919**	**75,6553**

5.15. Информация об обеспечениях и обязательствах

На 31.12.2024 у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

5.16. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

5.17. Изменения оценочных значений

(резервы по сомнительным долгам, под снижение стоимости МПЗ, другие оценочные резервы, сроки полезного использования НМА, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА и др.)

Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

5.18. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

5.19. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2024 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена 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. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

5.20. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.21. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.22. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда
Добавочный капитал Общества сформирован за счет вклада в имущество.

5.23. Исправления ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на **5%.**

5.24. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников".

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

• платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений, отличающихся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

• суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

5.25. Информация о событиях после отчетной даты

Годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за отчетный год на дату подписания годовой отчётности не объявлялись. Каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

5.26. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

VI. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета. Руководство Общества ежемесячно проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Риск ликвидности

Заемные средства Общества представлены кредиторской задолженностью. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Налоговые риски

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества.

Генеральный директор Козлов Сергей Михайлович

Дата 18 марта 2025