

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АНГАРА ТЕХНОЛОДЖИЗ ГРУП»
ЗА 2024 Г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ангара Технолоджиз Групп» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2024 ГОД

Полное наименование: Общества с ограниченной ответственностью «Ангара Технолоджиз Групп»
Краткое наименование: ООО "АТ Групп"
Юридический адрес: 121096, Москва г, Василисы Кожиной ул, дом № 1, строение 1, этаж 8, комната 25
Дата регистрации организации: 04 февраля 2015г.
Основной государственный регистрационный номер: 1157746077191
Код по ОКПО: 28952707
ИНН/КПП: 7730016670 /773001001
Основной вид деятельности: Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
Код по ОКВЭД: 62.09

Среднесписочная численность на отчетную дату: 212,2 человека

Единоличным исполнительным органом в течение 2024 года являлся:
Шерстобитов Сергей Петрович

Учредителем и бенефициарным владельцем общества является Шерстобитов Сергей Петрович с долей участия 100%.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность за 2024 г. сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

| Обособленное подразделение | Место нахождения ОП | Дата открытия | Дата закрытия |
|---|------------------------------------|---------------|---------------|
| Обособленного подразделения ООО «АТ Групп» в г. Пенза | г. Пенза, ул. Революционная, зд.71 | 02.04.2019 | - |

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности обособленного подразделения.

3. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОЕ ОБЩЕСТВА

| | | | |
|----------------|---------------|---|--|
| Наименование | ОГРН | Место нахождения | Членство в СРО |
| АО "АКФ "МИАН" | 1027739837850 | 123557, город Москва, Электрический пер, д. 3/10 стр. 1, этаж 4 помещ. V | № 12006025503 от 31.01.2020 г. Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) |

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность). Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся установленный ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных ЦБ РФ и действовавших на 31 декабря 2024 г.

Курсы валют составили:

| Валюта /Дата | 31.12.24 г. | 31.12.23 г. | 31.12.22 г. | руб. |
|--------------|-------------|-------------|-------------|------|
| Доллар США | 101,6797 | 89,6883 | 70,3375 | |
| Евро | 106,1028 | 99,1919 | 75,6553 | |

5. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Учет заработной платы, отчислений на страховые взносы и налога на доходы физических лиц ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С: Зарплата и управление персоналом 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011 Общество отражает свернуто ковенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из неё.

При составлении бухгалтерской отчетности исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности Обществом производятся в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28 июня 2010 года №63н.

Ниже приведены основные положения учетной политики:

5.1. Нематериальные активы, лицензионные права и иные аналогичные активы

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов отражаются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

В составе нематериальных активов учитываются активы, отвечающие требованиям ФСБУ 14/2022. Также учитываются не только исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (далее РИД), но и любые другие права на любые активы, не имеющие материально-вещественной формы (не обязательно РИД), в течение длительного срока (свыше 12 месяцев), на которые Организация имеет исключительные права, но и любые активы.

Учётной единицей НМА в бухгалтерском учете признается инвентарный объект. Инвентарный объект — это совокупность прав на нематериальный актив. Единицей учёта НМА может быть признан сложный объект, который объединяет несколько результатов интеллектуальной деятельности.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. на основании: пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приема НМА к учету.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

5.2. Основные средства

Переоценка основных средств не производится.

Ускоренная (замедленная) амортизация при эксплуатации основных средств в адресивной среде и при повышенной сменности, амортизируемых основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), не применяется.

Амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом начисления амортизационных начислений. Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.

5.3. Финансовые вложения, доходы от участия в других организациях и проценты к получению

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5.4. Материально-производственные запасы

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на их приобретение.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов (МПЗ), списывается в расходы по средней себестоимости.

Товары, предназначенные для продажи, отражаются по фактической себестоимости в соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 с учетом таможенных сборов и пошлин и списываются при реализации по средней себестоимости. Сертификаты на техническое сопровождение программного обеспечения и лицензии на программное обеспечение, предназначенные для перепродажи, учитываются в составе товаров на счете 41 «Товары».

5.5. Заемные средства и затраты по кредитам и займам (проценты к уплате)

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

5.6. Выручка

Порядок признания выручки в целях ведения бухгалтерского учета определен по начислению (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Доходы от предоставления за плату во временное пользование и (или) временное владение и пользование имуществом учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Установлен порядок признания дохода по финансовым вложениям в составе прочих доходов.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работ, оказания услуг в целом без применения метода учета по мере готовности работ, оказания услуг (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

5.7. Расходы

Расходы на основное производство, учитываемые на счете 20 «Основное производство», относятся на себестоимость конкретного вида деятельности и списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство», распределяются по видам деятельности (номенклатурным группам) пропорционально выручке от этих видов деятельности, отраженных на счете 90.01 «Выручка» за отчетный месяц.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются на субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу», полностью подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Приобретенные неисключительные права на использование программных продуктов, которые не удовлетворяют признакам НМА согласно ФСБУ 14/2022 отражаются в сумме фактических затрат на приобретение на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Не признаются расходами выбытие активов в порядке предварительной оплаты, авансов, задатка, в счет оплаты ТМЦ, работ и услуг.

- Учет расходов будущих периодов ведется в разрезе групп:
- Банковские гарантии
 - Сертификаты на техническую поддержку для собственного использования
 - Подписки на системы и опции
 - Программы для ЭВМ для собственного использования

- Домены

- Сертификаты на техподдержку для оказания услуг по договору

В бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы» отражаются активы, не имеющие материально-вещественной формы, относящиеся к будущим периодам, до одного года включительно. По указанной статье отражается стоимость прав, обладающих признаками НМА, со сроком действия 12 или менее месяцев.

Срок списания расходов устанавливается с учетом срока действия прав на лицензии, сертификаты, прав на использование программного обеспечения, с учетом срока действия банковской гарантии, подписки, расширенной гарантии пропорционально количеству календарных месяцев установленного срока полезного использования, начиная с месяца начала использования программных продуктов. По расходам для оказания услуг под конкретного заказчика срок полезного использования ограничивается сроком действия договора.

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности предприятия (счет 91 "Прочие доходы и расходы") по мере совершения операций и на конец каждого месяца.

5.8. Курсовые разницы

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

5.9. Резервы и оценочные обязательства

За счет финансовых результатов предприятия не создаются резервы под снижение стоимости материальных ценностей в отношении:

- сырья и материалов;
- товаров;
- готовой продукции;
- незавершенного производства, при отсутствии материальных ценностей, отвечающих следующим критериям:
 - морально устарели;
 - полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
 - текущая рыночная стоимость материальных ценностей снизилась.

Обществом признаются оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков и выплату вознаграждений по итогам финансового года.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Для расчета оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам финансового года используется следующий порядок:

- Оценочное обязательство определяется по каждому сотруднику. Величина целевой премии умножается на коэффициент 0,75 в связи с несопадением периодов отчетного года для целей составления бухгалтерской отчетности и финансового года для целей премирования, вычитается премия, начисленная в декабре (в соответствии с порядком премирования), величина обязательства увеличивается на сумму страховых взносов (с учетом предельной величины).

5.10. Учет аренды

Общество с 2021 года применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», переход отражается в упрощенном порядке. Арендатор не признает в учете право пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев: срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; применяется арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды; рыночная стоимость предмета аренды

без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

5.11. Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, легкообратимые в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам, в частности, относятся: банковские депозиты до востребования либо со сроком погашения не более 3 месяцев с даты их размещения.

5.12. Изменения учетной политики в отчетном периоде. Изменения учетной политики в следующем отчетном периоде

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Досрочно стандарты не применялись.

Переход на ФСБУ 14/2022 произведен в соответствии с п 53 ФСБУ 14/2022 на конец периода, предшествующего отчетному (в межотчетный период). В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022, скорректированы данные бухгалтерского баланса в части данных на 31.12.2023:

тыс.руб.

| Наименование показателя | Код строки | До корректировки | Сумма корректировка | После корректировки |
|--|-------------|------------------|---------------------|---------------------|
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | 793 | 8 094 | 8 887 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 99 147 | 1 978 | 101 125 |
| Итого по разделу I | 1100 | 377 301 | 10 071 | 387 373 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 10 191 | 1 259 | 11 450 |
| Итого по разделу II | 1200 | 2 974 751 | 1 259 | 2 976 010 |
| БАЛАНС | 1600 | 3 352 052 | 11 330 | 3 363 383 |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 2 187 477 | (1 000) | 2 186 477 |
| Итого по разделу III | 1300 | 2 190 645 | (1 000) | 2 189 645 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 85 070 | 1 727 | 86 797 |
| Итого по разделу IV | 1400 | 318 690 | 1 727 | 320 417 |
| БАЛАНС | 1700 | 3 361 089 | 727 | 3 361 816 |

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

6.1 Наличие и движение основных средств

| тыс. руб | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|-----------|---------------------|-----------|---------------|---------------------------------------|--|---|----------------------------|---------------------------------------|---|---|----------------------------------|---|------------------|
| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | | | На конец периода |
| | | | На начало года | | Поступи ло | Выбыло объектов | | | начислено амортиза- ции | убыт ок от обесц ене- ния | Переоценка | | первона- чальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | |
| | | | | | | первона- чальная стоимо- сть | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | Перво на- чальна я стоимо- сть | | | Накоп лен- ная аморти зации | | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | 357 472 | (80 111) | 36 484 | (4 010) | 3 196 | (63 111) | - | - | - | - | 389 945 | (140 026) | |
| | 5210 | за 2023г. | 218 364 | (139 925) | 271 776 | (132 668) | 132 506 | (72 692) | - | - | - | - | 357 472 | (80 111) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Другие виды основных средств | 5201 | за 2024г. | 3 854 | (3 304) | - | (1 448) | 1 448 | (199) | - | - | - | - | 2 406 | (2 054) | |
| | 5211 | за 2023г. | 3 854 | (2 595) | - | - | - | (709) | - | - | - | - | 3 854 | (3 304) | |
| Офисное оборудование | 5202 | за 2024г. | 105 160 | (66 910) | 32 186 | - | - | (14 059) | - | - | - | - | 137 346 | (80 969) | |
| | 5212 | за 2023г. | 72 818 | (42 830) | 32 409 | (67) | - | (24 080) | - | - | - | - | 105 160 | (66 910) | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5203 | за 2024г. | 861 | (262) | - | - | - | (89) | - | - | - | - | 861 | (351) | |
| | 5213 | за 2023г. | 629 | (179) | 232 | - | - | (83) | - | - | - | - | 861 | (262) | |
| Инвестиционная недвижимость (Нежилые помещения) | 5204 | за 2024г. | 7 106 | (748) | - | - | - | (236) | - | - | - | - | 7 106 | (984) | |
| | 5214 | за 2023г. | 7 106 | (512) | - | - | - | (236) | - | - | - | - | 7 106 | (748) | |
| Права пользования активами (нежилые помещения и парковки) | 5205 | за 2024г. | 240 491 | (8 887) | 4 298 | (2 562) | 1 748 | (48 528) | - | - | - | - | 242 227 | (55 667) | |
| | 5215 | за 2023г. | 133 957 | (93 809) | 239 135 | (132 601) | 132 506 | (47 584) | - | - | - | - | 240 491 | (8 887) | |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности | 5220 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5230 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

тыс. руб.

Информация об элементах амортизации

| Группа объектов основных средств | Диапазон сроков полезного использования, мес. |
|---|---|
| Офисное оборудование | от 37 до 156 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | от 85 до 121 |
| Инвестиционная недвижимость (Нежилые помещения) | 361 |
| Другие виды основных средств | от 32 до 60 |

По состоянию на 31.12.2023 произведен пересмотр СПИ, по 176 объектам СПИ был увеличен в рамках указанного диапазона СПИ. По состоянию на 31.12.2024 произведен пересмотр СПИ, по 60 объектам СПИ был увеличен в рамках указанного диапазона СПИ.

Нежилое помещение, отраженное в составе инвестиционной недвижимости, на отчетную дату предоставлено в аренду (балансовая стоимость на отчетную дату – 6 122 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют объекты ОС с нулевой ликвидационной стоимостью, т.к.:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

6.2 Незавершенные капитальные вложения

| тыс. руб. | | | | | | | | |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|--|
| 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. | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Офисное оборудование | 5241 | за 2024г. | - | - | - | - | - | |
| | 5251 | за 2023г. | - | - | - | - | - | |
| Другие виды основных средств | 5242 | за 2024г. | - | - | - | - | - | |
| | 5252 | за 2023г. | - | - | - | - | - | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5243 | за 2024г. | - | - | - | - | - | |
| | 5253 | за 2023г. | - | - | - | - | - | |

тыс. руб.

Общество с 2021 года применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утвержден Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н), переход на стандарт был произведен в упрощенном порядке.

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды
Аренда осуществляется с целью размещения офисов, парковок автотранспортных средств, склада.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за отчетный год составили 25 158 тыс. руб.

Основание и порядок расчета процентной ставки
Заемные средства, привлекаемые на сопоставимых условиях, отсутствуют.
Организацией применяются статистические данные Банка России о процентных ставках (по данным Бюллетени банковской статистики ЦБ РФ (<https://www.cbr.ru/statistics/bbs/statisticheskij-bulleten-banka-rossii/>) https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_tat/) – средневзвешенная процентная ставка, применимая к организациям сопоставимого размера и на сопоставимые сроки аренды.
Дисконтирование производилось по ставкам 12,35% годовых, 13,7% годовых, 15,68% годовых.

Переменные арендные платежи
Арендные платежи определены в твердой сумме, вносятся периодически или единовременно. В расчетах с арендодателями не применяются переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;
На отчетную дату не заключены договоры аренды, по которым предусмотрен отток денежных средств до даты предоставления предмета аренды.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)
В отношении объектов аренды не установлены какие-либо существенные ограничения использования.

Информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов:
Учетные права по договорам аренды на отчетные даты:

| Право пользования активом | Балансовая стоимость на 31.12.2024, тыс. руб. | Балансовая стоимость на 31.12.2023, тыс. руб. |
|---|---|---|
| ООО "ВК-ИНВЕСТ" (договор аренды парковки №АТГ-АХД-00035/КМ от 20.10.2023 г.) | 2 573 | 3 244 |
| ООО "ТОРБУШКИН ДОМ" (договор аренды офиса №АТГ-АРД-00015/КМ от 20.10.2023 г.) | 170 947 | 215 542 |
| ООО "ТОРБУШКИН ДОМ" (договор парковки №АТГ-АХД-00032/КМ от 20.10.2023 г.) | 9 006 | 11 355 |
| ООО Мелайн (договор аренды офиса №19/1-23А от 01.09.2023 г., г. Пенза, ул.Захарова 19) | - | 706 |
| АО «1 МПЗ им.В.А.Казакова» (договор аренды склада №6426_04_АН от 01.04.2022, адрес: г.Москва, Кутузовский пр-т, д.36, строение 12, Этаж 2, Помещение 1) | - | 757 |
| ИП Есяков Дмитрий Сергеевич (договор аренды офиса №АТГ-АРД-00015 от 01.11.2024 г., г. Пенза, Революционная улица, зд. 71) | 2 420 | - |

| | | |
|---|---------|---------|
| ИП Килимкин Анатолий Иванович (договор аренды офиса №АТГ-АРД-00015 от 01.11.2024 г., г. Пенза, Революционная улица, зд. 71) | 1 614 | - |
| Итого: | 186 560 | 231 604 |

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде

В связи с прекращением действия договоров аренды, было произведено списание прав пользования активами, а также погашены арендные обязательства по следующим объектам учета:

- ООО Мелайн (договор аренды офиса №19/1-23А от 01.09.2023 г., г.Пенза, ул.Захарова 19)
- АО «1 МПЗ им.В.А.Казакова» (договор аренды склада №6426_04_АН от 01.04.2022, адрес: г.Москва, Кутузовский пр-т, д.36, строение 12, Этаж 2, Помещение 1)

При этом Обществом заключены новые договоры, в связи с чем признаны права пользования активами и арендные обязательства.

Факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018

Арендатор не признает в учете право пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Применяется арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды;
 - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
- Указанное право осуществляется при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом не признано право пользования активом и обязательство по аренде в отношении арендованного оборудования, рыночная стоимость которого не превышает 300 000 руб., учтенного за балансом (отражено по строке 5283 п. 7.4 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом»). Арендные и сервисные платежи по договору составляют 12 тыс. в месяц.

Общество также получает доходы от операционной аренды в отношении:

- сдаваемых в субаренду площадей;

- нежилого помещения, находящегося в собственности Общества.

За отчетный период Обществом был получен доход от операционной аренды в сумме 9 619 тыс. руб.

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

| Наименование показателя | Код | за 2024 г. | за 2023 г. |
|---|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего: | 5260 | - | - |
| | | тыс. руб. | |

| | | | |
|---|------|---|---|
| в том числе: | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

6.4 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 | 186 560 | 231 604 | 40 148 |
| в т.ч. права пользования активами | 52821 | 186 560 | 231 604 | 40 148 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 80 | 80 | 80 |
| 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 | - | - | - |

Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации, на балансе Общества отсутствуют.

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

7.1 Наличие и движение нематериальных активов

| Изменения за период | | | | | | | | | | | | | | тыс. руб. | |
|--|------|-----------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|------------------|--|
| Наименование показатели | Код | Период | На начало года | | Поступило | Выбыло | | | | Переоценка | | | | На конец периода | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | |
| | | | | | | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2024г. | 8 885 | (196) | - | (196) | 196 | (1 629) | - | - | - | - | 8 689 | (1 629) | |
| | 5110 | за 2023г. | 687 | (309) | 8 991 | (793) | 113 | - | - | - | - | - | 8 885 | (196) | |
| | 5101 | за 2024г. | 8 689 | - | - | - | - | (1 629) | - | - | - | - | 8 689 | (1 629) | |
| Программы ЭВМ | 5111 | за 2023г. | - | - | 8 989 | - | - | - | - | - | - | - | 8 689 | - | |
| Исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5102 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5112 | за 2023г. | 491 | (113) | 302 | (793) | 113 | - | - | - | - | - | - | - | |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5103 | за 2024г. | 196 | (196) | - | (196) | 196 | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5113 | за 2023г. | 196 | (196) | - | - | - | - | - | - | - | - | (196) | 196 | |

тыс. руб.

Информация об элементах амортизации

| | |
|---------------------|---|
| Группа объектов НМА | Диапазон сроков полезного использования |
| Программы ЭВМ | 72-110 мес. |

По состоянию на 31.12.2024 пересмотр СПИ не производился.

7.2 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 | - | 793 | 687 |
| в том числе: | | | | | |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | | 5121 | - | 793 | 491 |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | | 5122 | - | - | 196 |

7.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | | 5131 | - | - | - |

7.4 Наличие и движение результатов НИОКР

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

7.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5161 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2024г. | 198 | 605 | - | (266) | 537 |
| | 5190 | за 2023г. | 349 | 151 | - | (302) | 198 |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5181 | за 2024г. | 198 | 605 | - | (266) | 537 |
| Товарные знаки | 5191 | за 2023г. | 349 | 151 | - | (302) | 198 |

тыс. руб.

8. ЗАПАСЫ

8.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | | тыс. руб. |
|--|------|-----------|--------------------|---|-------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------------------|--|---|--------------------|---|-------------------------|---------|--|--|-----------|
| | | | себе- стоимость | величина резерва под снижени е стоимост и | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе- стоимость | величина резерва под снижение стоимост и | балансовая стоимость | | | | |
| | | | | | | | себе- стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2024г. | 230 122 | - | 230 122 | 3 838 288 | (3 988 907) | - | - | - | X | 79 503 | - | 79 503 | | | |
| | 5420 | за 2023г. | 110 590 | - | 110 590 | 5 694 376 | (5 574 844) | - | - | - | X | 230 122 | - | 230 122 | | | |
| в том числе: | 5401 | за 2024г. | 2 | - | 2 | 54 007 | (54 009) | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5421 | за 2023г. | 2 | - | 2 | 41 738 | (41 738) | - | - | - | - | 2 | - | 2 | | | |
| | 5402 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| Готовая продукция | 5422 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| | 5403 | за 2024г. | 230 120 | - | 230 120 | 2 852 205 | (3 002 822) | - | - | - | - | 79 503 | - | 79 503 | | | |
| Товары для перепродажи | 5423 | за 2023г. | 110 588 | - | 110 588 | 4 847 055 | (4 727 523) | - | - | - | - | 230 120 | - | 230 120 | | | |
| Товары и готовая продукция | 5404 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| отгруженные | 5424 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| | 5405 | за 2024г. | - | - | - | 678 912 | (678 912) | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| Затраты в незавершенном производстве | 5425 | за 2023г. | - | - | - | 420 233 | (420 233) | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2024г. | - | - | - | 253 164 | (253 164) | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| | 5426 | за 2023г. | - | - | - | 385 351 | (385 351) | - | - | - | - | - | - | - | | | |

При приобретении неисключительных прав на программное обеспечение, сертификатов на техническую поддержку с целью последующей реализации указанных прав, в том же объеме, используется счета 41.01 «Товары».

Объект учета "Товары для перепродажи" в разрезе групп на 31 декабря 2024 г.:

| Группы товаров | | 2024 г. | 2023 г. |
|--|--|---------|---------|
| Оборудование для поставок | | 21 874 | 46 164 |
| Права на программное обеспечение | | 55 314 | 181 728 |
| Сертификаты и ключи активации на техническую поддержку | | 2 315 | 2 229 |
| Итого | | 79 503 | 230 120 |

Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2024 составляет 4 518 тыс. руб.

8.2 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 | - | - | - |

тыс. руб.

9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

9.1. Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | На конец периода | | тыс. руб. |
|---|------|------------|-------------------------------|---|---------------------|-------------------------------|---|-----------|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2024 г. | 1 147 400 | - | 238 333 | 1 385 733 | - | |
| | 5521 | за 2023 г. | - | - | 1 147 400 | 1 147 400 | - | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | |
| | 5522 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Авансы выданные | 5503 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | |
| | 5523 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Задолженность по беспроцентным займам | 5504 | за 2024 г. | 1 147 400 | - | 238 333 | 1 385 733 | - | |
| | 5524 | за 2023 г. | - | - | 1 147 400 | 1 147 400 | - | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024 г. | 557 117 | (563) | 33 621 | 590 738 | (54) | |
| | 5530 | за 2023 г. | 669 551 | (566) | (112 434) | 557 117 | (563) | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024 г. | 387 388 | - | 11 197 | 398 585 | - | |
| | 5531 | за 2023 г. | 187 612 | - | 199 776 | 387 388 | - | |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024 г. | 17 462 | (563) | (2 384) | 15 078 | (54) | |
| | 5532 | за 2023 г. | 211 577 | (566) | (194 115) | 17 462 | (563) | |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | 5513 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | |
| | 5533 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Расчеты с бюджетом по налогам и сборам | 5514 | за 2024 г. | 14 751 | - | 66 069 | 80 820 | - | |
| | 5534 | за 2023 г. | 274 | - | 14 477 | 14 751 | - | |

| | | | | | | | |
|----------------------------------|------|------------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|
| Расчеты по страховым взносам | 5515 | за 2024 г. | 1 | - | (1) | - | - |
| | 5535 | за 2023 г. | - | - | 1 | 1 | - |
| Обеспечительные платежи выданные | 5516 | за 2024 г. | 14 024 | - | (900) | 13 124 | - |
| | 5536 | за 2023 г. | 14 138 | - | (114) | 14 024 | - |
| Расчеты с прочими дебиторами | 5517 | за 2024 г. | 9 576 | - | 11 506 | 21 082 | - |
| | 5537 | за 2023 г. | 1 595 | - | 7 981 | 9 576 | - |
| | 5518 | за 2024 г. | 113 915 | - | (51 866) | 62 049 | - |
| Расчеты по Рибейной программе | 5538 | за 2023 г. | 254 355 | - | (140 440) | 113 915 | - |
| | 5500 | за 2024 г. | 1 704 517 | (563) | 271 954 | 1 976 471 | (54) |
| Итого | 5520 | за 2023 г. | 669 551 | (566) | 1 034 966 | 1 704 517 | (563) |

9.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | | тыс. руб. |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-----------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | |
| Всего | 5540 | 54 | - | 563 | - | 566 | - | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - | |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 54 | - | 563 | - | 566 | - | |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - | |

В 2024 г. на сумму просроченной дебиторской задолженности был создан резерв по сомнительной задолженности на 54 тыс. руб.

9.3 Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

| тыс. руб. | | | | | | |
|--|------|------------|------------------------|---------------------|---|--------------------------|
| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную | Остаток на конец периода |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2024 г. | 194 438 | (38 331) | - | 156 107 |
| | 5571 | за 2023 г. | 681 | 193 757 | - | 194 438 |
| в том числе: | | | | | | |
| Кредиты | 5552 | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2023 г. | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2023 г. | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2024 г. | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2023 г. | - | - | - | - |
| Долгосрочные арендные обязательства | 5555 | за 2024 г. | 194 438 | (38 331) | - | 156 107 |
| | 5575 | за 2023 г. | 681 | 193 757 | - | 194 438 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024 г. | 655 972 | 466 695 | - | 1 122 667 |
| | 5580 | за 2023 г. | 634 221 | 21 751 | - | 655 972 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024 г. | 496 610 | 273 340 | - | 769 950 |
| | 5581 | за 2023 г. | 203 737 | 292 873 | - | 496 610 |
| Авансы полученные | 5562 | за 2024 г. | 46 145 | (11 514) | - | 34 631 |
| | 5582 | за 2023 г. | 295 185 | (249 040) | - | 46 145 |
| Расчеты по налогам и сборам | 5563 | за 2024 г. | 78 933 | 179 983 | - | 258 916 |
| | 5583 | за 2023 г. | 96 580 | (17 647) | - | 78 933 |
| Расчеты по страховым вносам | 5564 | за 2024 г. | - | 17 732 | - | 17 732 |
| | 5584 | за 2023 г. | - | - | - | - |
| Краткосрочные арендные обязательства | 5565 | за 2024 г. | 34 284 | 7 155 | - | 41 439 |
| | 5585 | за 2023 г. | 38 719 | (4 435) | - | 34 284 |
| Итого | 5550 | за 2024 г. | 850 410 | 428 364 | - | 1 278 774 |
| | 5570 | за 2023 г. | 634 902 | 215 508 | - | 850 410 |

9.4 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 | - | - | - |

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

| Наименование показателя | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|------------|
| Денежные средства на расчетных счетах в банках | 1 011 500 | 16 018 | 274 761 |
| Поступление на лицевой счет, открытый в Управлении Федерального казначейства (гос. контракт) | - | - | - |
| Депозитные счета | 708 255 | 603 500 | 840 000 |
| Всего | 1 719 755 | 619 518 | 1 114 761 |

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В течение 2024 г. изменений общей величины уставного капитала Общества не было.

Уставный капитал Общества составляет 3 168 000 рублей и состоит из одной доли в размере 100%, номинальной стоимостью 3 168 000 рублей, принадлежащей Шерстобитову Сергею Петровичу

Уставный капитал оплачен полностью.

12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

12.1 Наличие и движение финансовых вложений

| тыс. руб. | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|-----------------------------|--|-----------|-----------------------------|--|--|---|--|---|------------------|--|
| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценени я) | | | На конец периода | |
| | | | первоначальная стоимость | накоплен- ная коррек- тировка | | Выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | первоначальная стоимость | накоплен- ная коррек- тировка | | | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накоплен- ная коррек- тировка | | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2024г. | 92 501 | - | - | - | - | - | - | 92 501 | - | - | |
| | 5311 | за 2023г. | - | - | 92 501 | - | - | 7 449 | - | 92 501 | - | - | |
| В том числе: | 5302 | за 2024г. | 92 500 | - | - | - | - | - | - | 92 500 | - | - | |
| | 5312 | за 2023г. | - | - | 92 500 | - | - | 7 449 | - | 92 500 | - | - | |
| Выданные займы | 5303 | за 2024г. | 1 | - | - | - | - | - | - | 1 | - | - | |
| | 5313 | за 2023г. | - | - | 1 | - | - | - | - | 1 | - | - | |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2024г. | 312 000 | - | 65 300 | (312 000) | - | - | - | 65 300 | - | - | |
| | 5315 | за 2023г. | 94 030 | - | 332 000 | (114 030) | - | - | - | 312 000 | - | - | |
| в том числе: | 5306 | за 2024г. | - | - | 65 300 | - | - | 2983 | - | 65 300 | - | - | |
| | 5316 | за 2023г. | 94 030 | - | 20 000 | (114 030) | - | - | - | - | - | - | |
| Денежные средства, размещенные на депозитном счете | 5307 | за 2024г. | 312 000 | - | - | (312 000) | - | - | - | - | - | - | |
| | 5317 | за 2023г. | - | - | 312 000 | - | - | - | - | 312 000 | - | - | |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | 404 501 | - | 65 300 | (312 000) | - | - | - | 157 801 | - | - | |
| | 5310 | за 2023г. | 94 030 | - | 424 501 | (114 030) | - | 7 449 | - | 404 501 | - | - | |

По столбцу «Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)» отражены суммы процентов, начисленные в состав прочих доходов.

12.2 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 | - | 312 000 | - |
| в том числе: | | | | |
| Денежные средства, размещенные на депозитном счете | 5321 | - | 312 000 | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) – всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Иное использование финансовых вложений | 5326 | - | - | - |
| | 5329 | - | - | - |

тыс. руб.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат):

| Наименование показателя | Код | за 2024 г. | за 2023 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 38 381 | 26 279 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 685 839 | 691 401 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 175 733 | 155 917 |
| Амортизация | 5640 | 64 740 | 72 777 |
| Прочие затраты | 5650 | 453 448 | 260 444 |
| Итого по элементам | 5660 | 1 418 141 | 1 206 818 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 2 765 070 | 4 402 463 |
| 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 | 4 183 213 | 5 609 281 |

тыс. руб.

Фактическая себестоимость реализованных товаров отчетного года уменьшена на сумму причитающихся премий, связанных с их приобретением – 236 748 тыс. руб.

В течение 2024 года были произведены следующие прочие доходы и расходы:

| Прочие доходы | | Доходы за 2024 г., тыс. руб. | Доходы за 2023 г., тыс. руб. |
|---|--|------------------------------|------------------------------|
| Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда | | 160 | 15 |
| Возмещение расходов по обучению | | 473 | 230 |
| Госпошлины | | - | 1 |
| Изменение стоимости предметов аренды | | 97 | 13 |
| Курсовые разницы | | 5 690 | 7 193 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | | - | 43 |
| Оценочные обязательства по оплате труда | | 8 287 | - |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | | - | 6 513 |
| Продажа (покупка) иностранной валюты | | - | 1 647 |
| Проценты банка на неснижаемый остаток по счету | | 128 169 | 68 142 |
| Проценты по займам выданным | | 10 101 | 7 449 |
| Прочие внереализационные доходы и расходы | | 3 616 | - |
| Прочие доходы | | 113 | 147 |
| Реализация прочего имущества (материалов) | | 998 | - |
| Итого прочие доходы | | 157 704 | 91 393 |

| Прочие расходы | | Расходы за 2024 г., тыс. руб. | Расходы за 2023 г., тыс. руб. |
|--|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Активы не приносящие доход | | 763 | - |
| Комиссия банка | | 979 | 6 366 |
| Корпоративы | | 30 | - |
| Курсовые разницы | | 4 589 | 3 024 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | | - | 1 |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | | - | 18 852 |
| Продажа (покупка) иностранной валюты | | - | 1 621 |
| Процентные расходы | | 25 157 | 7 014 |
| Проценты по займам полученным | | - | 485 |
| Прочие расходы | | 36 793 | 24 111 |
| Расходы по банковской гарантии | | 6 827 | 17 941 |
| Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд | | 18 392 | 17 638 |

| | | | | | |
|---|--|--------|--|---------|--|
| Реализация прочего имущества (материалов) | | | | | |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | | 199 | | - | |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | | 4 568 | | 5 093 | |
| Списание ПО, сертификатов с истекшим сроком | | - | | 135 | |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | | 991 | | - | |
| | | 16 | | 201 | |
| Итого прочие расходы | | 99 304 | | 102 484 | |

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 230 065 | 65 461 | (89 657) | - | 205 868 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв по неиспользованным отпускам в части выплат | 5701 | 46 845 | 64 669 | (72 648) | - | 38 865 |
| Резерв по неиспользованным отпускам в части страховых взносов | 5702 | 9 287 | 16 222 | (17 009) | - | 8 500 |
| Резерв вознаграждения по итогам финансового года в части выплат | 5703 | 140 617 | (15 592) | - | - | 125 025 |
| Резерв вознаграждения по итогам финансового года в части страховых взносов | 5704 | 33 316 | 162 | - | - | 33 478 |

15. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

| Наименование показателя | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Прочие внеоборотные активы - всего | - | - | 15 549 |
| в том числе: | | | |
| Банковские гарантии со сроком действия более 12 мес. после отчетной даты | - | - | 1 209 |
| Сертификаты на техподдержку, используемые для оказания услуг со сроком действия более 12 мес. после отчетной даты | - | - | - |

| | | | |
|--|---|---|--------|
| Сертификаты на техподдержку, используемые для собственных нужд со сроком действия более 12 мес. после отчетной даты | - | - | - |
| Программы для ЭВМ для собственного использования, используемые для собственных нужд со сроком действия менее 12 мес. после отчетной даты | - | - | 14 298 |

16. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

| Наименование показателя | | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 | тыс. руб. |
|--|--|---------------|---------------|---------------|-----------|
| Прочие оборотные активы - всего | | 8 104 | 10 471 | 14 793 | |
| в том числе: | | | | | |
| Банковские гарантии со сроком действия менее 12 мес. после отчетной даты | | 649 | 4 529 | 2 714 | |
| Сертификаты на техподдержку, используемые для оказания услуг со сроком действия менее 12 мес. после отчетной даты | | - | 12 | 9 606 | |
| Сертификаты на техподдержку, используемые для собственных нужд со сроком действия менее 12 мес. после отчетной даты | | 713 | 22 | 90 | |
| Программы для ЭВМ для собственного использования, используемые для собственных нужд со сроком действия менее 12 мес. после отчетной даты | | 5 875 | 4 719 | 1 103 | |

17. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В 2024 году Общество проводило существенные операции со следующими связанными сторонами:

| Связанная сторона | Вид операций | Объем операций, тыс. руб. | Сумма по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб. |
|--|--|---------------------------|--|
| ООО "АНГАРА АССИСТАНС" 121596, Москва г., Горбунова ул., дом 2, строение 3, этаж 2, помещение 1 Организация находится под контролем тех же лиц, что Общество | Услуги хостинга | 9 | - |
| | Услуги по техническому сопровождению | 102 000 | - |
| | Аренда | 8 566 | - |
| | Реализация сертификатов на техническую поддержку | 1 852 | 1 852 дебиторская задолженность |

| | | | |
|---|--|---------|--|
| ООО "АСБР" 121596, Москва г, Горбунова ул, дом № 2, строение 3, помещение 346 Организация находится под контролем тех же лиц, что Общество | Покупка сертификатов на техническую поддержку | 0 | - |
| | Реализация оборудования | 1 013 | - |
| | Информационно-консультационные услуги | 1 020 | 450 дебиторская задолженность |
| | Реализация прав на программу для ЭВМ | 1 717 | - |
| | Покупка прав на программу для ЭВМ | 2 629 | 1 698 кредиторская задолженность |
| | Аренда | 2 569 | 209 кредиторская задолженность |
| АО «ИНФОПАРК» 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, помещение 10/45 Организация находится под контролем тех же лиц, что Общество | Реализация прав на программу для ЭВМ | 21 | - |
| | Покупка прав на программу для ЭВМ | 18 990 | 980 кредиторская задолженность |
| | Покупка оборудования | 5 637 | - |
| | Реализация оборудования | 23 | - |
| | Выдача займа | 63 000 | 63 000 дебиторская задолженность по телу займа |
| | Начисление процентов | 2 913 | 2 913 дебиторская задолженность по % |
| ООО "ЭНДЖИАР СОФТЛАБ" 121596, Москва г, Горбунова ул, дом № 2, строение 3, этаж 2, помещение 1 Организация находится под контролем тех же лиц, что Общество | Выдача займа | 238 333 | 1 385 733 дебиторская задолженность по телу займа |
| | Выдача займа | - | 92 500 дебиторская задолженность по телу займа |
| | Начисление процентов | 14 829 | 13 829 дебиторская задолженность по % |
| | Субаренда помещений | 158 | 14 ,0 |
| | Покупка прав на программу для ЭВМ | 24 062 | 79 кредиторская задолженность |
| | Реализация прав на программу для ЭВМ | 1 800 | - |
| ООО "Ангара Секьюрити" 121596, Москва г, Горбунова ул, дом № 2, строение 3, помещение 346 Организация находится под контролем тех же лиц, что Общество | Услуги по организации мероприятий | 500 | 500 кредиторская задолженность |
| | Аренда | 24 | - |
| | Начисление и выплата дивидендов | 195 529 | - |
| Шерстобитов С.П. Контролирующее Общество лицо | | | |

Форма расчетов – безналичная.

Обществом было выплачено следующее вознаграждение основному руководящему составу:

- оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов – 21 921 тыс. руб.

- начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 4 017 тыс. руб.

18. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | тыс. руб. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - | |
| в том числе: | 5801 | - | - | - | |
| Выданные - всего | 5810 | 13 124 | 326 026 | 14 138 | |
| в том числе: | | | | | |
| Обеспечительные платежи | 5811 | 13 124 | 14 026 | 14 138 | |
| Денежные средства, размещенные на депозитных счетах, в залоге | 5812 | - | 312 000 | - | |

19. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГЕ НА ПРИБЫЛЬ

| Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. | тыс. руб. |
|--|--|----------|-----------|
| Применяемая налоговая ставка | 20%, ставка для перерасчета отложенного налога на 31.12.2024 - 25% | 20% | |
| Условный расход по налогу на прибыль | 190 892 | 292 098 | |
| Отложенный налог на прибыль | 11 393 | 50 924 | |
| <i>В том числе</i> | | | |
| <i>изменение отложенных налоговых активов</i> | 5 144 | 73 682 | |
| <i>изменение отложенных налоговых обязательств</i> | 6 009 | (22 758) | |

| | | |
|-----------------------------|---------|---------|
| Постоянный налоговый расход | 15 321 | 20 802 |
| Текущий налог на прибыль | 217 606 | 363 824 |

20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|---|-----------|---------|
| | 2024 г. | 2023 г. |
| Прочие поступления | 416 784 | 541 430 |
| в т.ч.: | | |
| Поступление процентов банка на неснижаемый остаток по счету и размещение на депозитных счетах | 128 170 | 75 382 |
| Поступление за участие в Рибейтной программе поставщика | 288 614 | 465 476 |

21. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

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

22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Организация раскрывает информацию об условных обязательствах:

- характер условного обязательства: после отчетной даты Организацией получены сведения о предъявленных штрафных санкциях заказчика по контрактам, исполнение которых осуществлялось в прошлые периоды;
 - оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению: не более 88 000 тыс. руб.;
 - неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства: по оценке Организации величина обязательства будет значительно снижена;
 - возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства: отсутствуют.
- Условные активы отсутствуют.

23. ПОЯСНЕНИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Валютный риск:

Валютные риски возникают вследствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой при расчетах с российскими покупателями в условных единицах – долларах США, иностранными поставщиками (доллары США как валюта платежа), российскими поставщиками (доллары США как валюта взаиморасчетов).

При этом учитывая тот факт, что существенная величина расчетов производится в рублях, Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов.

Риски, связанные с налоговым законодательством:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретации руководством компании данного законодательства применительно к операциям и деятельности компании может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоговые налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение компании, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положений, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Ситуация в связи со специальной военной операцией с 24 февраля 2022

Военная операция, которая началась 24.02.2022г. и связанные с ней санкциями против России в большей мере не окажут существенного влияния на деятельность Общества, принимая во внимание следующие факторы:

- отсутствие существенных продаж иностранного ПО, наличие аналогов иностранному оборудованию
 - отсутствие значительных расчетов в иностранных валютах, что обеспечивает стабильную ситуацию по контролю над состоянием дебиторской и кредиторской задолженности;
 - наличие внутренних источников финансирования, позволяющих осуществлять своевременные расчеты с поставщиками и прочими кредиторами
- По оценке руководства, отсутствует существенная неопределенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, в связи со специальной военной операцией с 24 февраля 2022.

Пандемия коронавируса (COVID-19)

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничение на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. На дату подписания отчетности такие ограничения носят умеренный характер и не затрагивают в значительной степени деятельность Общества.

Введенные органами власти ограничения на деятельность организаций не оказали значительного влияния на деятельность Общества, принимая во внимание сохранение всех договорных обязательств с поставщиками, арендодателями, а также с заемщиками по договорам предоставленных займов.

Происходящие колебания на финансовых рынках не способны оказать значительное влияние на деятельность Общества, принимая во внимание следующие факторы:

- отсутствие расчетов в иностранных валютах, что обеспечивает стабильную ситуацию по контролю над состоянием дебиторской и кредиторской задолженности;
- наличие внутренних источников финансирования, позволяющих осуществлять своевременные расчеты с поставщиками, арендодателем и прочими кредиторами.

24. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество намерено продолжить свою деятельность в будущем, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, все обязательства Общество будет погашать в установленном порядке.

25. СОБЫТИЯ ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА

Иные события, помимо изложенных в разделе 22 настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, отсутствуют.

26. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

Генеральный директор

31 марта 2025 года



Шерстобитов С.П.