

**Письменная информация  
к бухгалтерской отчетности  
ООО «КВЦ-интерсервис»  
за 2024 год**



## ОГЛАВЛЕНИЕ

|  |    |
|--|----|
| ОГЛАВЛЕНИЕ   | 2  |
| 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ  | 3  |
| 2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ                                       | 3  |
| 3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ   | 4  |
| 4. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЯМИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ | 11 |
| 5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ   | 12 |
| 6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ                          | 13 |
| 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ   | 14 |
| 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ                                      | 14 |
| 9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ   | 14 |
| 10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ   | 15 |
| 11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА  | 15 |
| 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ   | 15 |
| 13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА                          | 16 |
| 14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ  | 16 |
| 15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ  | 16 |

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "КВЦ-интерсервис" за 2024 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| Полное наименование организации | Общество с ограниченной ответственностью «КВЦ-интерсервис»  |
| Юридический адрес               | 300028, г. Тула, ул. Ползунова, д. 3, оф. 2.2   |
| Основные виды деятельности      | Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет ( код ОКВЭД 47.91.2) |
| Размер уставного капитала       | 10 тыс.руб.   |
| Участники и величина доли (в %) | Анифориус Холдинг Лимитед, Кипр, доля участия в уставном капитале Общества – 100%   |
| Директор                        | Скоробогатов Алексей Александрович<br>Абрамов Владимир Владимирович   |

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составляет 0 человек , в 2023 году – 1 человек.

*Бенефициарными владельцами Общества являются:* Бенефициарные владельцы, владеющие более чем 25% капитала Общества, отсутствуют.

Директор является исполнительным органом и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания участников.

На момент подписания бухгалтерская отчетность ООО «КВЦ-интерсервис» за 2024 г. на общем собрании участников Общества не утверждена. Решение об использовании прибыли за 2024 год не принято. Общее собрание участников Общества запланировано провести в сроки до “31” декабря 2025 г.

*Дочерние и зависимые общества:* у Общества нет дочерних или зависимых организаций.

*Бухгалтерский учет:* в 2024 году в Обществе ведется внутренней бухгалтерией, автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

*Непрерывность деятельности*

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

## 2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

Учетная политика была изменена с 1 января 2024 г. в связи с вступлением в силу Приказа Минфина России от 30.05.2022 № 86н об утверждении ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и Изменения в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденные

приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н.

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Общество установило лимит НМА равным 100 000 руб.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом производится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (п. 53 ФСБУ 14/2022).

### **3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие, 8.3» (ст. 10 Закона № 402-ФЗ). Организация создает регистры бухгалтерского учета на электронных носителях, по формам, предусмотренным компьютерной программой с учетом всех обязательных реквизитов.

#### **3.1 ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом, положениями и Федеральными стандартами.

#### **3.2. СПОСОБЫ ОЦЕНКИ ИМУЩЕСТВА**

Оценка имущества и обязательств, производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

#### **3.3. НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

#### **3.4. ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ**

Инвентаризация проводится по распоряжению руководителя организации в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (Основание: ч. 3 ст. 11 Закона № 402-ФЗ, п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 № 4н).

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

Инвентаризация основных средств, нематериальных активов, товарно-материальных ценностей и расчетов с контрагентами была проведена.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года.

### 3.5. ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

### 3.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

*Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе нематериальных активов*

Единицей бухгалтерского учета нематериального актива является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериального актива признается:

- совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.
- сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театрально-зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология).
- актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
- если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
- результаты интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, права на которые оформлены документально, но которые не соответствуют хотя бы одному признаку НМА, не относятся к объектам НМА.

*Оценка при принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету*

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

*Срок полезного использования объекта нематериальных активов*

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется при принятии к учету данного объекта, исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 70 % от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Срок полезного использования и способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

#### *Переоценка и обесценение нематериальных активов*

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов. Проверка на обесценение нематериальных активов проводится в соответствии с порядком, определенным Международными стандартами финансовой отчетности.

#### *Амортизация нематериальных активов:*

- Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.
- В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

#### *Порядок учета платежей за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности*

Учет платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной собственности или средств индивидуализации, установленных договором, осуществляется в следующем порядке:

- периодические платежи, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются в расходы отчетного периода;
- платежи, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

#### *Переходные положения*

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом производится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

### 3.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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.

#### *Признание основных средств:*

- Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

*Оценка основных средств:*

Общество не производит переоценку основных средств.

*Амортизация основных средств:*

- Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом по всем группам (п. 18 ПБУ 6/01).
- Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.
- Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации за исключением случаев создания оценочного обязательства по таким затратам.

### 3.8. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ

Права пользования, возникающие у Общества, как у арендатора, в связи с применением ФСБУ 25/2018 представляются в бухгалтерском балансе в качестве самостоятельной статьи в группе статей «Основные средства».

Общество признает активы в форме права пользования на дату начала аренды. В бухгалтерском балансе активы в форме права пользования определяются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из ожидаемого срока аренды.

Активы в форме права пользования тестируются на предмет обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36.

Отложенные налоговые активы и обязательства, образовавшиеся после перехода на ФСБУ 25/2018, отражаются в балансе развернуто.

Обязательство по аренде отображается в балансе в прочих обязательствах с разделением их на краткосрочные и долгосрочные.

### 3.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

### 3.10. ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы по материалам принимаются к учету путем непосредственного включения в фактическую себестоимость материалов.

### 3.11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

### 3.12. СВЕРНУТОЕ ОТРАЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

### 3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Организация создает оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010, утвержденном Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

Величина оценочного обязательства отражается на конец месяца по кредиту счета 96 «Резервы

предстоящих расходов» общей суммой без разбивки по сотрудникам с учетом начисленных страховых взносов во внебюджетные фонды.

В конце года производится инвентаризация величины оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

### 3.14. ДОХОДЫ

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу организации и присвоенным кодам статистики).

Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.

Прочие доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, определяются и классифицируются в соответствии с п. 7 и 9 ПБУ 9/99.

### 3.15. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе строки «Дебиторская задолженность», в том числе, отражаются авансы, уплаченные Обществом в связи с приобретением/ созданием/ переработкой запасов.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Организация создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими предприятиями и учреждениями.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

### 3.16. РАСХОДЫ

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы, относящиеся к обычным видам деятельности, осуществленные в текущем месяце, классифицируются на прямые и косвенные.

Прямые расходы, возникшие при оказании услуг, организация относит к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации услуг, в стоимости которых они учтены в соответствии со ст. 319 НК РФ. Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства. Все остальные расходы, осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В организации используется метод Директ-костинг: косвенные расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26, полностью списываются непосредственно на выручку от реализации продукции (в дебет счета 90 «Продажи») (Инструкция по применению плана счетов, утв. Приказом Минфина России № 94Н от 31.10.2000).

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования,

учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Прочие расходы определяются и классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99.

### 3.17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

### 3.18. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

В составе арендных платежей включаются платежи (за вычетом подлежащих возмещению сумм налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов), обусловленные договором аренды, в том числе:

- а) определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- б) переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
- в) справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- г) платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- д) платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- е) суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Проценты начисляются ежемесячно в соответствии с платежами по вышеуказанным договорам аренды. Проценты по обязательствам по аренде в отчете о финансовых результатах указываются в той же строке, где указаны проценты начисленные по займам и кредитам. В отчете о движении денежных средств общая сумма выплаченных денежных средств по договорам аренды разделяется на основную часть (представленную в составе финансовой деятельности) и проценты (представленные в составе процентов уплаченных).

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки (продлевать и расторгать договор), условия, намерения реализации таких возможностей и экономическую выгоду.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

### 3.19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

### 3.20. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) исправления ошибок, выявленных в отчетном году и относящихся к предыдущим отчетным периодам, отражаются с учетом требований данного ПБУ, с использованием счета 84 «Нераспределенная прибыль» с учетом их существенности. Исправления отражаются в бухгалтерской отчетности Общества ретроспективно.

В случае несущественности такие ошибки признаются доходами или расходами текущего периода и отражаются в бухгалтерском учете на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

## **4. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЯМИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

| Наименование показателя   | Код строки  | Сумма до корректировки на 31.12.2023 | Корректировка | Сумма после корректировки на 31.12.2023 |
|---|-------------|--------------------------------------|---------------|---|
| <b><u>АКТИВ</u></b>   |             |                                      |               |   |
| Нематериальные активы   | 1110        | 26                                   | (26)          | -                                       |
| Отложенные налоговые активы   | 1180        | 8                                    | 5             | 13                                      |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>1600</b> | <b>40 751</b>                        | <b>(21)</b>   | <b>40 730</b>                           |
| <b><u>ПАССИВ</u></b>  |             |                                      |               |   |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)  | 1370        | 28 282                               | (21)          | (28 261)                                |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>1700</b> | <b>40 751</b>                        | <b>(21)</b>   | <b>40 730</b>                           |
| <b><u>ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ</u></b>  |             |                                      |               |   |
| Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520        | -                                    | (26)          | (26)                                    |
| в том числе Переход на ФСБУ 14  |             | -                                    | (26)          | (26)                                    |
| Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530        | -                                    | 5             | 5                                       |
| в том числе Отложенный налог от перехода на ФСБУ 14   |             | -                                    | 5             | 5                                       |
| <b>Совокупный финансовый результат</b>  | <b>2500</b> | <b>12 880</b>                        | <b>(21)</b>   | <b>12 859</b>                           |

## 5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов по организации за отчетный период приведены в таблице ниже:

| Наименование показателя  | Код      | Период       | На начало года           |   | Изменения за период |                          |   |                       |                       |                          |                         | На конец периода         |   | Единовременная корректировка ФСБУ 14 |
|--|----------|--------------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|--------------------------------------|
|  |          |              | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |   | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                                      |
|  |          |              |                          |   |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |   |                                      |
| Нематериальные активы - всего  | 510<br>0 | за<br>2024г. | -                        | -   | -                   | (26)                     | -   | (26)                  | -                     | -                        | -                       | -                        | -   | (21)                                 |
|  | 511<br>0 | за<br>2023г. | -                        | -   | 26                  | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | 26                       | -   |                                      |
| в том числе:<br>Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 510<br>1 | за<br>2024г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |                                      |
|  | 511<br>1 | за<br>2023г. | -                        | -   | 26                  | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | 26                       | -   |                                      |

тыс.руб.

## 6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде приведены в таблице ниже:

| Наименование показателя   | Код  | Период    | На начало года           |   | Изменения за период |                          |   |                       |                       |                          | На конец периода        |                          |   |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
|   |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло объектов          |   | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|   |      |           |                          |   |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |   |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | 231                      | (185)   | 178                 | (231)                    | 215   | (30)                  | -                     | -                        | -                       | 178                      | -   |
|   | 5210 | за 2023г. | 231                      | (137)   | -                   | -                        | -   | (48)                  | -                     | -                        | -                       | 231                      | (185)   |
| в том числе:<br>Здание (ППА)  | 5201 | за 2024г. | 100                      | (67)  | 178                 | (100)                    | 85  | (18)                  | -                     | -                        | -                       | 178                      | -   |
|   | 5211 | за 2023г. | 100                      | (45)  | -                   | -                        | -   | (22)                  | -                     | -                        | -                       | 100                      | (67)  |
| Машины и оборудование (кроме офисного)  | 5202 | за 2024г. | 131                      | (118)   | -                   | (131)                    | 130   | (12)                  | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |
|   | 5212 | за 2023г. | 131                      | (92)  | -                   | -                        | -   | (26)                  | -                     | -                        | -                       | 131                      | (118)   |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 5220 | за 2024г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |
|   | 5230 | за 2023г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |
| в том числе:  | 5221 | за 2024г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |
|   | 5231 | за 2023г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |

Достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств в течение 2023 и 2024 годов не производилось.

Так как у Общества нет расходов по кредитам и займам, связанным с целевыми кредитами на строительство, основных средств, вложенных в

качестве обеспечения по банковским кредитам, на балансе не имеется.

Основные средства не включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

Общество не имеет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя                             | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками                | 860                   | 453                   | 180                   |
| Авансы выданные                                     | 5                     | 23                    | 47                    |
| Прочая задолженность                                | 46                    | 20 774                | 15 129                |
| <b>ИТОГО дебиторской задолженности (с резервом)</b> | <b>911</b>            | <b>21 250</b>         | <b>15 356</b>         |

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, приведена ниже:

тыс. руб.

| Наименование показателя                                   | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках   | 25 4834               | 19 365                | 15 583                |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | -                     | -                     | -                     |
| Иные денежные эквиваленты                                 | -                     | -                     | -                     |
| <b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>     | <b>25483</b>          | <b>19365</b>          | <b>15583</b>          |

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2024 г. (2023 г. и 2022 г.) недоступны для использования.

## 9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024г. | На 31 декабря 2023г. | На 31 декабря 2022г. |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|

|                                     |   |    |    |
|-------------------------------------|---|----|----|
| Лицензии на программное обеспечение | - | 56 | 52 |
| Расходы по страхованию              | - | -  | 47 |
| Прочее                              | - | -  | -  |
| ИТОГО                               | - | 56 | 99 |

## 10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Информация об изменении уставного капитала приведена в таблице ниже:

| Изменение Уставного капитала | Уставной капитал (тыс.руб.) | Доли, принадлежащие Обществу |
|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| На 31 декабря 2022 г.        | 10                          | 100%                         |
| На 31 декабря 2023 г.        | 10                          | 100%                         |
| На 31 декабря 2024 г.        | 10                          | 100%                         |

## 11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя                    | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего            | 5700 | 0,3                    | 8        | (5)      | (3)                          | 0,9                      |
| В том числе:<br>Резервы ежегодных отпусков | 5701 | 0,3                    | 8        | (5)      | (3)                          | 0,9                      |

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 г. будет использован в первой половине 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 г.

## 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии кредиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024г. | На 31 декабря 2023г | На 31 декабря 2022г |
|-------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|-------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|

тыс. руб.

|                                       |       |        |        |
|---------------------------------------|-------|--------|--------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1 765 | 187    | 1 772  |
| Прочая задолженность                  | 27    | 12 229 | 13 465 |
| Итого кредиторская задолженность      | 1 792 | 12 416 | 15 237 |

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

### 13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

тыс. руб.

|   | Наименование показателя  | За 2024 год | За 2023 год |
|---|--------------------------|-------------|-------------|
| 1 | Сервисный сбор           | 7 908       | 23 085      |
| 2 | Агентское вознаграждение | 484         | 778         |
| 3 | Тех. обслуживание        | 186         | 2 413       |
|   | ИТОГО                    | 8 578       | 26 276      |

#### *Управленческие расходы*

тыс. руб.

|  | Наименование показателя                    | За 2024 год | За 2023 год |
|--|--|-------------|-------------|
|  | Расхода на оплату труда и страховые взносы | 1 221       | 6 437       |
|  | Аренда офиса                               | 7           | 25          |
|  | Амортизация                                | 18          | 48          |
|  | Услуги связи                               | 35          | 20          |
|  | Лицензии и поддержка ПО, онлайн-сервисы    | 10 239      | 2 197       |
|  | Прочие затраты                             | 87          | 75          |
|  | ИТОГО                                      | 11 607      | 8 802       |

### 14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Существенные статьи прочих доходов и расходов приведены в отчете о финансовых результатах.

### 15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| <b>Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны</b> | <b>Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица</b> | <b>Основание, в силу которого сторона признается связанным</b>                            | <b>Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %</b> |
|--|---|---|---|
| АНИФОРИУС ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД  | Кипр  | Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества                           | 100%  |
| Комьюто С.А.   | Франция   | Контролирует через дочерние общества  |   |
| ООО «Басфор»   | Россия  | Компания ООО «Басфор» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество     |   |
| ООО «КВЦ-сервис»   | Россия  | Компания ООО «КВЦ-Сервис» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |   |
| ООО «Капитал»  | Россия  | Компания ООО «Капитал» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество    |   |
| ООО «ИТТ»  | Россия  | Компания ООО «ИТТ» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество        |   |

Директор Скоробогатов А.А.

31.03.2025г.