

**Общество с ограниченной ответственностью
«РОЛЬФ Тех»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2024 года

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Общие сведения	10
1. Информация об Обществе.....	10
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	11
II. Учетная политика.....	13
1. Основа составления бухгалтерской отчетности	13
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	13
3. Капитальные вложения.....	13
4. Нематериальные активы.....	13
5. Основные средства.....	14
6. Права пользования активами	15
7. Запасы.....	17
8. Расходы будущих периодов	17
9. Дебиторская задолженность	17
10. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	18
11. Капитал и резервы.....	19
12. Кредиторская задолженность	19
13. Налоги	20
14. Оценочные обязательства	20
15. Выручка от продаж	21
16. Расходы по обычным видам деятельности.....	21
17. Связанные стороны.....	22
18. События после отчетной даты	24

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ Тех»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность по сопровождению компьютерных систем
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 127410, г.Москва, вн. Тер. Г. муниципальный округ Отрадное, Алтуфьевское ш., д.31, стр.7, этаж 2, комната 4
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
Наименование аудиторской организации Акционерное общество "Технологии Доверия-Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31/12/2024
ИНН	73627617
по ОКВЭД 2	9715419283
по ОКОПФ/ОКФС	62.03.13
по ОКЕИ	1 23 00/ 16
	384
	ДА
ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
т.1.1	Нематериальные активы	1110	9 995	1 705	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
т.2.1, п.5	Основные средства	1150	11 859	15 285	38 583
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 328	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	2	-
	Итого по разделу I	1100	24 182	16 992	38 583
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.7	Запасы	1210	2 709	1 265	51
п.13.1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12	2	-
т.3.1, п.9	Дебиторская задолженность	1230	118 319	69 777	57 169
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 452	24 494	13 162
	Прочие оборотные активы	1260	105	81	-
	Итого по разделу II	1200	127 597	95 619	70 382
	БАЛАНС	1600	151 779	112 611	108 965

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.1, п.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(19 626)	(38 826)	(7 086)
	Итого по разделу III	1300	(19 616)	(38 816)	(7 076)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 075	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	8 255	12 366	33 874
	Итого по разделу IV	1400	9 330	12 366	33 874
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
т.3.2, п.12	Кредиторская задолженность	1520	137 044	94 640	63 391
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
т.4, п.14	Оценочные обязательства	1540	21 320	41 086	13 911
	Прочие обязательства	1550	3 701	3 335	4 865
	Итого по разделу V	1500	162 065	139 061	82 167
	БАЛАНС	1700	151 779	112 611	108 965

Генеральный директор АО "РОЛЬФ Тех" С. В. Виноградова

28 марта 2025 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ Тех»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность по сопровождению компьютерных систем
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710002
31/12/2024
73627617
9715419283
62.03.13
1 23 00/ 16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
п.15	Выручка	2110	1 289 785	826 583
п.16	Себестоимость продаж	2120	(1 022 803)	(655 772)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	266 982	170 811
п.16	Коммерческие расходы	2210	(178)	(45)
п.16	Управленческие расходы	2220	(245 894)	(198 434)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	20 910	(27 668)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	56	15
	Проценты к уплате	2330	(1 376)	(3 372)
	Прочие доходы	2340	301	749
	Прочие расходы	2350	(1 941)	(1 457)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 950	(31 733)
п.13	Налог на прибыль	2410	1 253	-
	в том числе			
	Текущий налог на прибыль	2411	-	-
	Отложенный налог на прибыль	2412	1 253	-
	Прочее	2460	(3)	(7)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	19 200	(31 740)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	19 200	(31 740)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор АО "РОЛЬФ Тех" _____ С. В. Григорова

28 марта 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ Тех»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность по сопровождению компьютерных систем
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2024
по ОКПО	73627617
ИНН	9715419283
по ОКВЭД 2	62.03.13
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
п.11	Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	10	-	-	-	(7 086)	(7 076)
	За 2023 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	вклад акционеров (участников) в имущество	3219	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(31 740)	(31 740)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	(31 740)	(31 740)
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3250	10	-	-	-	(38 826)	(38 816)
	Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ	3260	x	x	x	x	-	-
	Величина капитала на 31 декабря 2023 г. (с учетом корректировок)	3200	10	-	-	-	(38 826)	(38 816)
	За 2024 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	19 200	19 200
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	19 200	19 200
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
	вклад акционеров (участников) в имущество	3319	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10	-	-	-	(19 626)	(19 616)

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	(19 616)	(38 816)	(7 076)

Генеральный директор АО "РОЛЬФ" С. В. Виноградова

26 марта 2025



**Отчет о движении денежных средств
за 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ Тех»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность по сопровождению компьютерных систем
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2024
по ОКПО	73627617
ИНН	9715419283
по ОКВЭД 2	62.03.13
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 270 143	830 033
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 251 733	816 751
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	18 410	13 282
	Платежи - всего	4120	(1 274 909)	(810 786)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(30 240)	(18 784)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 236 641)	(781 837)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 376)	(3 372)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(6 652)	(6 793)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4 766)	19 247
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(9 395)	(2 232)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 395)	(2 232)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 395)	(2 232)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(3 881)	(5 683)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	(3 881)	(5 683)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 881)	(5 683)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(18 042)	11 332
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	24 494	13 162
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 452	24 494
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор ООО «Рольф Тех» _____ С. В. Виноградова
28 марта 2025



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

Организация Общество с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ Тех»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность по сопровождению компьютерных систем
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы - всего	5100	2024 г.	1 805	(100)	10 670	-	-	(2 380)	-	-	-	12 475	(2 480)	x
	5110	2023 г.	-	-	1 805	-	-	(100)	-	-	-	1 805	(100)	-
в том числе:														
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	x
	5111	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5102	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	x
	5112	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5103	2024 г.	1 805	(100)	10 670	-	-	(2 380)	-	-	-	12 475	(2 480)	x
	5113	2023 г.	-	-	1 805	-	-	(100)	-	-	-	1 805	(100)	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	1 805	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5123	-	1 805	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2024 г.	-	10 669	-	(10 669)	-	x
	5190	2023 г.	-	1 805	-	(1 805)	-	-
в том числе:								
Разработка программного обеспечения	5181	2024 г.	-	10 669	-	(10 669)	-	x
	5191	2023 г.	-	1 805	-	(1 805)	-	-

2. Основные средства

2.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

2.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства - всего	5200	2024 г.	534	(104)	1 065	-	-	(438)	-	-	1 599	(542)
	5210	2023 г.	-	-	534	-	-	(104)	-	-	534	(104)
в том числе:												
Другие виды основных средств	5204	2024 г.	534	(104)	1 065	-	-	(438)	-	-	1 599	(542)
	5214	2023 г.	-	-	534	-	-	(104)	-	-	534	(104)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости - всего	5240	2024 г.	-	1 065	-	(1 065)	-	-
	5250	2023 г.	-	534	-	(534)	-	-
вложения в строящиеся внеоборотные активы	5241	2024 г.	-	1 065	-	(1 065)	-	-
	5251	2023 г.	-	534	-	(534)	-	-

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 083	6 401	-

2.4.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Права пользования активами - всего	5200.3	2024 г.	20 256	(5 401)	-	-	-	(4 053)	-	-	20 256	(9 454)
	5210.3	2023 г.	40 413	(1 830)	-	(20 157)	3 360	(6 931)	-	-	20 256	(5 401)
В том числе:												
Права Аренды земли, паркинг	5201.3	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211.3	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права аренды зданий, помещений	5202.3	2024 г.	20 256	(5 401)	-	-	-	(4 053)	-	-	20 256	(9 454)
	5212.3	2023 г.	20 256	(1 350)	-	-	-	(4 051)	-	-	20 256	(5 401)
Права аренды транспортные средства	5203.3	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213.3	2023 г.	20 157	(480)	-	(20 157)	3 360	(2 880)	-	-	-	-
Права аренды прочее	5204.3	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214.3	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4.2. Амортизация прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	5200.4	2024 г.	5 401	4 053	-	-	9 454
	5210.4	2023 г.	1 830	6 931	(3 360)	-	5 401
Права Аренды земли, паркинг	5201.4	2024 г.	-	-	-	-	-
	5211.4	2023 г.	-	-	-	-	-
Права аренды зданий, помещений	5202.4	2024 г.	5 401	4 053	-	-	9 454
	5212.4	2023 г.	1 350	4 051	-	-	5 401
Права аренды транспортные средства	5203.4	2024 г.	-	-	-	-	-
	5213.4	2023 г.	480	2 880	(3 360)	-	-
Права аренды прочее	5204.4	2024 г.	-	-	-	-	-
	5214.4	2023 г.	-	-	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2024 г.	69 777	-	118 425	-	-	(69 834)	(24)	-	-	118 319	-
	5530	2023 г.	57 169	-	69 857	-	-	(57 168)	-	-	-	69 777	-
в том числе:													
Авансы выданные	5511	2024 г.	1 057	-	3 735	-	-	(1 138)	-	-	-	3 629	-
	5531	2023 г.	172	-	1 137	-	-	(171)	-	-	-	1 057	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2024 г.	68 575	-	114 238	-	-	(68 575)	-	-	-	114 238	-
	5532	2023 г.	56 777	-	68 575	-	-	(56 777)	-	-	-	68 575	-
Прочие расчеты	5513	2024 г.	145	-	452	-	-	(121)	(24)	-	-	452	-
	5533	2023 г.	220	-	145	-	-	(220)	-	-	-	145	-
Итого	5500	2024 г.	69 777	-	118 425	-	-	(69 834)	(24)	-	x	118 319	-
	5520	2023 г.	57 169	-	69 857	-	-	(57 168)	-	-	x	69 777	-

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2024 г.	94 640	137 039	-	(94 635)	-	-	137 044
	5580	2023 г.	63 391	94 640	-	(63 391)	-	-	94 640
в том числе:									
обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5561	2024 г.	3 193	1 123	-	(3 193)	-	-	1 123
	5581	2023 г.	291	3 193	-	(291)	-	-	3 193
обязательства перед покупателями и заказчика	5562	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5563	2024 г.	57 029	87 751	-	(57 029)	-	-	87 751
	5583	2023 г.	38 498	57 029	-	(38 498)	-	-	57 029
обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию	5564	2024 г.	3 046	3 702	-	(3 046)	-	-	3 702
	5584	2023 г.	3 632	3 046	-	(3 632)	-	-	3 046
обязательства перед персоналом по оплате труда	5565	2024 г.	30 471	43 291	-	(30 471)	-	-	43 291
	5585	2023 г.	19 485	30 471	-	(19 485)	-	-	30 471
обязательства перед персоналом по прочим операциям	5567	2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
	5587	2023 г.	-	5	-	-	-	-	5
обязательства перед разными дебиторами и кредиторами	5568	2024 г.	896	1 172	-	(896)	-	-	1 172
	5588	2023 г.	1 485	896	-	(1 485)	-	-	896
Итого	5550	2024 г.	94 640	137 039	-	(94 635)	-	-	137 044
	5570	2023 г.	63 391	94 640	-	(63 391)	-	-	94 640

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	41 086	95 245	(115 011)	-	21 320
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	18 899	95 245	(92 824)	-	21 320
Оценочное обязательство по гарантийным обязательствам поддержанных автомобилей	5702	-	-	-	-	-
Оценочное обязательство под годовой бонус сотрудникам	5703	22 187	-	(22 187)	-	-
Оценочное обязательство по судебным искам	5704	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	13 911	84 536	(57 361)	-	41 086
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5711	11 403	62 349	(54 853)	-	18 899
Оценочное обязательство по гарантийным обязательствам поддержанных автомобилей	5712	-	-	-	-	-
Оценочное обязательство под годовой бонус сотрудникам	5713	2 508	22 187	(2 508)	-	22 187
Оценочное обязательство по судебным искам	5714	-	-	-	-	-

Генеральный директор ООО "РОЛЬФ"

С. В. Виноградова

28 марта 2025 г.



I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ Тех» (далее «Общество») образовано 11.04.2022. Обществом 31.08.2022 создано обособленное подразделение «Витебский».

Общество зарегистрировано по адресу: 127410, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Отрадное, Алтуфьевское ш., д.31, стр.7, этаж 2, комната 4. Место нахождения Обособленного подразделения: г. Санкт-Петербург, округ Гагаринское, Витебский проспект, д.17, корпус 6, помещение 65.

Министерством цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации принято решение в отношении Общества о предоставлении государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий от 21.06.2022 № АО-20220621-5597922768-3.

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 тыс. руб., на 31.12.2024, на 31.12.2023 и на 31.12.2022. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Состав Совета директоров Общества в 2024 г.:

1. В период с 01.01.2024 по 05.04.2024. Совет директоров не был сформирован.
2. В период с 05.04.2024 по н.в.:
 - Антонов Роман Петрович: член Совета директоров Общества с 05.04.2024. Член Советов директоров АО «РОЛЬФ», ООО «РОЛЬФ Эстейт Санкт-Петербург» и ООО «РОЛЬФ МОТОРС». Генеральный директор АО «РОЛЬФ»;
 - Гурбанов Хаял Талыб оглы: член Совета директоров Общества с 05.04.2024, Председатель Совета директоров с 25.06.2024. Член и председатель советов директоров АО «РОЛЬФ», ООО «РОЛЬФ Эстейт Санкт-Петербург» и ООО «РОЛЬФ МОТОРС»;
 - Виноградова Светлана Викторовна: член Совета директоров Общества с 05.04.2024. Член Советов директоров АО «РОЛЬФ», ООО «РОЛЬФ Эстейт Санкт-Петербург» и ООО «РОЛЬФ МОТОРС».

Единоличный исполнительный орган:

1. В период с 01.01.2024 по 05.04.2024: Директор – Гуляев Алексей Вячеславович.
2. В период с 05.04.2024 по 31.12.2024 полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы Акционерному обществу «РОЛЬФ» (ИНН 5047254063, ОГРН 121000076279) сроком на 1 (один) год.

Среднесписочная численность персонала Общества составила за 2024 г. – 457 человек, за 2023 г. – 340 человек.

Основным видом деятельности Общества является:

- Деятельность по сопровождению компьютерных систем.
- Разработка компьютерного программного обеспечения;
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- Деятельность по планированию, проектированию компьютерных систем;
- Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации;
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

Данная бухгалтерская отчетность включает в себя показатели всех обособленных подразделений Общества.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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

В 2024 г. сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 г. в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2024 г. валютные курсы по отношению к рублю выросли по сравнению с уровнем по состоянию на 31.12.2023. Ключевая ставка Банка России была повышена в декабре 2023 г. до 16%, в июле 2024 г. – до 18%, в сентябре 2024 г. – до 19% и в октябре 2024 г. – до 21%.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также возможные негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

В 2024 г. Общество продолжило развивать свою деятельность по оказанию услуг в сфере информационных технологий. Клиентами Общества являются компании Группы Рольф, которые в случае ухудшения финансового состояния Общества окажут необходимую поддержку по поддержанию уровня ликвидности и чистых активов.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

II. Учетная политика

1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом МФ РФ от 30.05.2022 № 86н.

Капитальные вложения включают материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения нематериальных активов.

Капитальные вложения в нематериальные активы включают затраты Общества на их приобретение, создание и улучшение, в том числе государственные пошлины и другие аналогичные расходы.

Капитальные вложения в нематериальные активы не включают затраты, связанные с выполнением НИОКР:

- относящиеся к стадии исследований;
- относящиеся к стадии разработок, в отношении которых не соблюдаются условия признания в качестве капитальных вложений.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения в нематериальные активы ежегодно тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена. Обесценение капитальных вложений относится на прочие расходы.

4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденным Приказом МФ РФ от 30.05.2022. № 86н.

В составе нематериальных активов отражены расходы по приобретению неисключительной лицензии на программное обеспечение и расходы по созданию сайта.

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

При признании объектов нематериальных активов используется стоимостной лимит 100 тыс. рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Для неисключительных лицензий на программное обеспечение был установлен срок полезного использования, равный 60 месяцам, для сайта – 36 месяцам.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ амортизации проверяются Обществом на необходимость уточнения в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении.

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

Общество ежегодно проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива или определяет возмещаемую сумму единицы, генерирующей денежные средства, к которой относится актив, в случае если оценить возмещаемую сумму отдельного актива невозможно. Обесценение нематериальных активов относится на прочие расходы. В 2024 г. индикаторов обесценения активов обнаружено не было.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Прочие	2 – 8

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов.

6. Права пользования активами

Бухгалтерский учет аренды ведется Обществом в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. При этом Общество:

- не переоценивает права пользования активами, если схожие по характеру использования основные средства переоцениваются;
- амортизирует право пользования земельным участком, полученным в аренду.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

В случае признания арендатором предмета аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом срок полезного использования данного актива равен сроку его использования по договору аренды с учетом намерения и возможностей использовать объект аренды в течение более длительного срока. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

Фактическая стоимость права пользования активами и величина обязательства по аренде могут быть пересмотрены в случаях изменения:

- условий договора аренды;
- намерения продлевать или сокращать срок аренды;
- размера арендных платежей (например, наступили обстоятельства, от которых зависит переменная часть платежа).

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение 2.4.1 «Наличие и движение прав пользования активами».

Общество арендует офисные помещения, транспортные средства.

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами приведены в таблице ниже:

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и помещения	2 – 7
Транспортные средства	2 – 5

Изменение стоимости прав пользования активами в связи с изменением договоров аренды отражено в табличном пояснении 2.4.1 «Наличие и движение прав пользования активами» по графам «Поступило» и «Выбыло объектов (первоначальная стоимость, накопленная амортизация и обесценение)».

Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	3 701	3 335	4 865
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	8 255	12 366	33 874
Итого обязательства по аренде	11 956	15 701	38 739

Проценты по арендным обязательствам:

Наименование	2024	2023
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	1 376	3 372
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	1 376	3 372

7. Запасы

Учет запасов осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом МФ РФ от 15.11.2019 № 180н.

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материалы

При отпуске материалов в производство и ином выбытии они оценивались по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за страхование ответственности руководства Общества, добровольное медицинское страхование работников Общества, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

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 резерва по сомнительным долгам. Резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Расходы на создание резерва по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

По состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023 и 31.12.2022 резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В связи с изменениями условий договоров с покупателями и заказчиками, в октябре 2024 г. произошло увеличение тарифных ставок, новые ставки не превышают усредненных ставок сторонних поставщиков аналогичных услуг, при этом сроки оплаты по договорам не менялись, дебиторская задолженность на 31.12.2024 увеличилась и составила 114 238 тыс. руб. (на 31.12.2023 составляла 68 575 тыс. руб.).

10. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах	6 452	24 494	13 162
Итого денежные средства	6 452	24 494	13 162

Отражение денежных потоков по аренде у арендатора

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи».

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде – включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 тыс. руб., на 31.12.2024, на 31.12.2023 и на 31.12.2022.

Участник Общества по состоянию на 31.12.2024:

Акционерное Общество «АВТОМОБИЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» (доля в уставном капитале Общества 100%). Страна регистрации – Российская Федерация.

Участник Общества по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022:

Акционерное общество «РОЛЬФ» (доля в уставном капитале Общества 100 %). Страна регистрации – Российская Федерация (Примечание 17).

12. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	87 751	57 029	38 498
Задолженность перед персоналом организации	43 291	30 476	19 485
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 123	3 193	290
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3 702	3 046	3 632
Прочая кредиторская задолженность	1 177	896	1 486
Итого кредиторская задолженность	137 044	94 640	63 391

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Налог на добавленную стоимость	81 186	52 362	35 596
Налог на доходы физических лиц	6 565	4 667	2 902
Итого	87 751	57 029	38 498

13. Налоги

13.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, выполненным работам и оказанным услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) продукции, оказания услуг.

Наименование	2024	2023	2022
НДС по проданным услугам, в том числе:	258 020	165 444	42 262
по ставке НДС – 20%	258 020	165 444	42 262
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	5 848	4 620	940

13.2. Налог на прибыль организации

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, начиная с налогового периода получения документа о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий, устанавливается налоговая ставка по налогу в размере 0 процентов в 2022 – 2024 гг.

Для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, на 2025-2030 гг. налоговая ставка по налогу, подлежащему зачислению в федеральный бюджет, увеличивается с 0 до 5%, а налоговая ставка по налогу, подлежащему зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации, остается в размере 0% (п. 1.15 ст. 284 НК РФ в редакции Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ).

14. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

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

- оценочное обязательство по предстоящей оплате годового бонуса работникам.

Отражается в бухгалтерской отчетности на основании информации от отдела персонала о сумме предстоящих выплат, с учетом сумм начисленных страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Выручка от продаж

Выручка от оказания услуг отражалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Наименование	2024	2023
Информационно-технологические услуги по поддержке информационных систем	1 116 985	676 581
Услуги по предоставлению инфраструктурных ИТ сервисов	172 800	150 000
Иные	-	2
Итого выручка	1 289 785	826 583

16. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2024	2023
Материальные затраты	4 220	8 564
Расходы на оплату труда	1 169 035	779 719
Отчисления на социальные нужды	68 787	46 936
Амортизация	6 871	7 135
Прочие затраты	19 962	11 897
Итого по элементам	1 268 875	854 251
Фактическая себестоимость приобретённых товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 268 875	854 251

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг, и не включает управленческие расходы:

Наименование	2024	2023
Информационно-технологические услуги по поддержке информационных систем	915 088	607 731
Услуги по предоставлению инфраструктурных ИТ сервисов	107 715	48 041
Итого себестоимость продаж	1 022 803	655 772

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2024	2023
Прочие коммерческие расходы	178	45
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	178	45
Затраты на оплату труда	213 199	170 894
Отчисления на социальные нужды	7 380	8 464
Амортизация	6 715	7 098
Кадровое обслуживание	7 820	5 272
Информационные и консультационные услуги	4 410	1 657
Прочие затраты по обычным видам деятельности	803	1 591
Расходы на услуги по ведению бухгалтерского учета	1 620	1 620
Материальные затраты	2 747	1 045
Командировочные расходы	1 200	793
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	245 894	198 434

17. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2024 (с 29.08.2024) Акционерное общество «Автомобильные технологии» является непосредственной материнской организацией Общества. Акционерное общество «ПромАгроЛогистика» является конечной материнской организацией. По состоянию на 31.12.2024 стороной, обладающей конечным контролем над ООО «РОЛЬФ Тех», является г-н Кремлев У. Н.

Решением Московского районного суда г. Санкт-Петербурга от 21 февраля 2024, принятым по иску Генеральной прокуратуры Российской Федерации, все акции Акционерного общества «РОЛЬФ», принадлежащие Частной компании с ограниченной ответственностью «ДЕЛАНС ЛИМИТЕД» и Обществу с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ МОТОРС», а также 100 % долей в уставных капиталах Общества с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ Эстейт Санкт-Петербург», Общества с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ МОТОРС» и Общества с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ Тех» обращены в доход Российской Федерации.

По состоянию на 31.12.2023 доли Общества находились во временном управлении Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

По состоянию на 31.12.2022 АО «РОЛЬФ» являлось непосредственной материнской организацией Общества. Стороной, обладавшей конечным контролем над Обществом, являлся траст, действующий в интересах семьи Петровых.

Информация об остальных связанных сторонах Общества представлены в таблице:

Полное официальное название	Страна регистрации/местонахождения	Характер взаимоотношений
ООО «РОЛЬФ МОТОРС»	Российская Федерация	Под общим контролем с Обществом
ООО «РОЛЬФ ЭСТЕЙТ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»	Российская Федерация	Под общим контролем с Обществом
АО «РОЛЬФ»	Российская Федерация	До 21.02.2024 – материнская организация, После 21.02.2024 – под общим контролем с Обществом
ООО «РОЛЬФ ХОЛДИНГ»	Российская Федерация	Связанное лицо через основной управленческий персонал
АО «УК «РОЛЬФ»	Российская Федерация	Связанное лицо через основной управленческий персонал

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам представлена в таблице:

Наименование	2024	2023
Информационно-технологические услуги по поддержке информационных систем	1 116 985	676 581
Услуги по предоставлению инфраструктурных ИТ сервисов	172 800	150 000
Итого	1 289 785	826 581

Продажи услуг материнской организации в 2024 г. составили 73 177 тыс. руб. (Информационно-технологические услуги по поддержке информационных систем на сумму 64 877 тыс. руб., Услуги по предоставлению инфраструктурных ИТ сервисов на сумму 8 300 тыс. руб.), в 2023 г. 770 181 тыс. руб. (Информационно-технологические услуги по поддержке информационных систем на сумму 676 581 тыс. руб., Услуги по предоставлению инфраструктурных ИТ сервисов на сумму 93 600 тыс. руб.).

Оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2024 и 2023 гг.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование	2024	2023
Прочие услуги	3 274	3 867
Прочие ТМЦ	233	228
Аренда объектов (транспортные средства, недвижимость)	3 649	2 623
Итого	7 156	6 718

Состояние расчётов со связанными сторонами

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами, за исключением авансов выданных и полученных.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	114 238	68 579	56 777
Итого дебиторская задолженность	114 238	68 579	56 777
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	500	281	262
Прочая кредиторская задолженность	12 714	15 698	18 793
Итого кредиторская задолженность	13 214	15 979	19 055

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Строка ОДДС	Связные стороны
За 2024 год		
Поступления – всего	4110	1 251 733
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 251 733
Платежи -всего	4120	(10 745)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 745)
За 2023 год		
Поступления – всего	4110	816 749
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	816 749
Платежи – всего		(12 777)
в том числе:	4120	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 777)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала входит директор, заместитель директора и члены Совета директоров. Вознаграждение основного управленческого персонала включает фиксированную часть и бонус по операционным результатам деятельности и составляет 555 тыс. руб. (в 2023 г. – 22 635 тыс. руб.).

Расходы за услуги по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации АО «РОЛЬФ» от 05.04.2024 за 2024 г. составили 89 тыс. руб.

18. События после отчетной даты

С 24.02.2025 на должность Генерального директора управляющей компании АО «РОЛЬФ» назначена Виноградова Светлана Викторовна.

Генеральный директор АО «РОЛЬФ» _____

28 марта 2025 г.



С. В. Виноградова

