ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью «СМАРТ ЭНДЖИНС СЕРВИС»
за 2024 год

1. Организация и виды деятельности

ООО «СМАРТ ЭНДЖИНС СЕРВИС» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством Российской Федерации.

25.01.2016 г. ООО «СМАРТ ЭНДЖИНС СЕРВИС» присвоен основной государственный регистрационный номер 1167746085297 (Лист записи ЕГРЮЛ, выданный МИФНС №46 по гор. Москва).

ООО «СМАРТ ЭНДЖИНС СЕРВИС» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденной и зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС России по ЦОД от 16.08.2023.

Юридический адрес: 117312, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, пр-кт 60-летия Октября, д. 9.

Общество не имеет филиалов, представительств и иных подразделений.

Уставом Общества не предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган общества – Генеральный директор Арлазаров В. В., который действует на основании Устава Общества, Протокола Общего собрания участников Общества, и заключенного с ним трудового договора.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023 и 31.12.2024 года участниками Общества ООО «СМАРТ ЭНДЖИНС СЕРВИС» являются:

Участник	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Арлазаров Владимир Викторович	27,39%	27,39%	25,39%
Арлазаров Владимир Львович	17,05%	17,05%	17,05%
Арлазаров Никита Викторович	6,00%	6,00%	3,00%
Булатов Константин Булатович	10,23%	10,23%	10,23%
Николаев Дмитрий Петрович	12,05%	12,05%	17,05%
Усилин Сергей Александрович	17,05%	17,05%	17,05%
Шешкус Александр Владимирович	10,23%	10,23%	10,23%

Основным видом деятельности ООО «СМАРТ ЭНДЖИНС СЕРВИС» в 2024 г. является Разработка компьютерного программного обеспечения.

Сведения о лицензиях – нет.

Выручка за 2023г. составила – 435 094 тыс. руб., за 2024 – 837 961 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2024 год составила 44 человека, за 2023 год – 36 человек.

Организация бухгалтерского учета в Обществе:

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на специализированную организацию ООО «ЮСИЭМЭС ГРУПП».

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

- Бухгалтерская отчетность Общества состоит из следующих форм:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н утверждена приказом №1/УП от 29.12.2023.

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В 2024 году в связи с потерей права на упрощенные способы ведения учета Обществом внесены изменения в учетную политику. В связи с этим внесены корректировки в данные отчетности на 31.12.22 и 31.12.2023. Суммы корректировок представлены в пункте 2.2 пояснительной записки.

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Основные средства

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

В составе основных средств отражены активы, соответствующие требованиям федерального стандарта по бухгалтерскому учету основных средств ФСБУ 6/2020, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат общества на их приобретение, сооружение и изготовление.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам. Переоценка основных средств не

производится. Ежегодно на 31 декабря отчетного года пересматриваются сроки полезного использования основных средств исходя из предполагаемого периода, в течение которого объект способен приносить организации выгоды, учитывая моральное устаревание и возможность обслуживания объекта. В учете выделена группа основных средств «Офисное оборудование», средний срок эксплуатации оборудования составляет от 60 до 120 месяцев.

ФСБУ 6/2020 не применяется к основным средствам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся основные средства стоимостью за единицу до 100 тыс. руб.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Учет объектов аренды

Учет ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.

Право пользования активом признается, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Основание и порядок расчета процентной ставки (по обязательствам по аренде). В случае если первоначальная дисконтированная стоимость актива или обязательства может быть определена прямым путем, общество применяет фактическую ставку дисконтирования.

В случае если первоначальная дисконтированная стоимость обязательства не может быть определена прямым путем, ставка дисконтирования по нему принимается равной фактической ставке

дисконтирования по аналогичным обязательствам общества. При отсутствии у общества аналогичных обязательств указанная ставка дисконтирования принимается равной средней фактической ставке по обязательствам общества в той же валюте. При отсутствии вышеуказанных обязательств ставка дисконтирования принимается равной средней ставке по кредитам по данным ЦБ РФ (https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat).

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов с 01.01.2024 года осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного приказом Минфина РФ от 30.05.2022 N 86н. и других нормативных документов по бухгалтерскому учету и с учетом специфики деятельности Общества. При переходе на применение ФСБУ 14/2022 принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости НМА на 01.01.2024 года и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за прошлые периоды. Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

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.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14/2022 вне зависимости от стоимости.

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав. В отчетности такие активы отражаются в прочих оборотных активах.

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом.

Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации и/или ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого возможно получение экономических выгод (дохода) и на основании правоустанавливающих документов, сопроводительной технической документации, экспертных оценок.

Ежегодная переоценка основных средств и НМА не проводится.

Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в т. 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2024 году не происходило.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

фактическая себестоимость запасов;
чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Денежные средства и представление денежных поток в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные);
- депозиты со сроком размещения менее 3-х месяцев.

(Основание: п. п. 5, 23 ПБУ 23/2011, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 7 МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 № ПЗ-4/2009)

Труднореализуемые активы, так называемый «неликвид» н не включается в состав показателя строки 1250 баланса, т.к. подобный актив не направлен на получение выгод в будущем.

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 8 - 11 указанного Положения, классифицируются как денежные потоки от текущих операций

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. И 31 декабря 2022 г. Центральным Банком Российской Федерации были установлены следующие курсы:

Иностранная валюта	Единиц	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024	Курс ЦБ РФ на 31.12.2023	Курс ЦБ РФ на 31.12.2022
Доллар США	1.00	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	1.00	106,1028	99,1919	75,6553

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

- 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:
  - взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам;
  - курсовые разницы и продажа/покупка иностранной валюты.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном в ПБУ 19/02 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном законодательством порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В Обществе указанная корректировка производится также на конец отчетного квартала.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (например, акции одного эмитента), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). Оценка ценных бумаг, находящихся в остатке на конец месяца, производится по первоначальной стоимости последних по времени приобретений.

Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется исходя из последней оценки.

Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии.

Для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в части финансовых вложений, в которых определена дата погашения (обращения) производится в момент, когда до окончания срока обращения (погашения) остается 365 (или 366) дней.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежегодно при наличии признаков обесценения. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва утверждается руководителем Общества Приказом.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

В отчетном периоде формировались оценочные обязательства, предполагаемый срок исполнения которых менее 12 месяцев после отчетной даты, в связи с чем дисконтирование не производилось.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

− оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
− оценочное обязательство по расходам, относящимся к отчетному периоду, не подтвержденным первичными документами.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

В учете начисление данного оценочного обязательства отражается в корреспонденции с теми же счетами затрат и учета активов, что и начисление по оплате труда за текущий месяц. Оценочное обязательство рассчитывается с учетом страховых взносов. По состоянию на конец отчетного периода (на отчетную дату) оценочное обязательство отражено в сумме произведенных ранее начислений за вычетом выплаченных работникам отпускных.

Доходы и Расходы Общества

Доходы и расходы по обычным видам деятельности (ПБУ 9/99 и 10/99).

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Общество признает выручку в полной сумме в момент передачи права пользования, в т.ч. по многолетним договорам. По условиям договора, покупатели не имеют права на возврат лицензии.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена, имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод общества.

К общехозяйственным расходам Общества относятся расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, и отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Списание управленческих расходов, отраженных в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы», осуществляется ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». В отчете о финансовых результатах данные расходы отражаются в строке 2220 «Управленческие расходы».

Поступления, признаваемых прочими доходами организации:

- Поступления от продажи и ликвидации основных средств;
- Проценты, штрафы, начисленные в соответствии с судебными решениями;
- Проценты к получению от депонирования денежных средств на расчетных счетах в банках;
- Курсовые разницы;
- Прочие доходы.
- Расходы, признаваемые прочими расходами:
- Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств;
- Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Отчисления в оценочные резервы;
- Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

- Курсовые разницы;
- Прочие расходы

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

2.2 Отражение корректировок.

В 2024 году Обществом были внесены изменения в показатели отчетности Общества. Исправления внесены в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в части сравнительных показателей за 2022 и 2023 год.

Корректировки в связи с исправлением ошибок связаны с тем, что Общество до 01.01.2024 пользовалось правом упрощенного способа учета и отражало корректировки через 91 счет «Прочие доходы».

В связи с внесением изменений в учетную политику, а также для исправления ошибок прошлых лет в отчетность были внесены следующие корректировки:

Расходы, произведенные в 2022 году, которые должны были быть включены в состав капитальных вложений составили - 100 799 тыс. руб.

Доходы будущих периодов, которые не должны были быть отнесены в доход составили в 2022 году - 64 982 тыс. руб.

Доходы будущих периодов отражены по срокам погашения в части долгосрочных по строке 1450 «Прочие обязательства» и краткосрочные по строке 1530 «Доходы будущих периодов».

Также было скорректировано излишнее начисление расхода в 2022 году на сумму 3 971 тыс. руб. (услуги не были оказаны).

Доходы будущих периодов, которые не должны были быть включены в 2023 году составили - 21 390 тыс. -11 453 тыс. = 9 937 тыс. руб.

Также в 2023 году отразили передачу прав на программы на сумму 2 500 тыс. руб. В связи с чем списана первоначальная стоимость на сумму 1 062 тыс. руб., излишне начисленная амортизация – 336 тыс. руб.

В связи с изменением учетной политики ретроспективно отражены резервы на оплату отпусков: на 31.12.2022 в сумме – 28 122 тыс. руб.; на 31.12.2023 размер Оценочных обязательств составил – 43 748 тыс. руб.

За 2023 год – на сумму резерва увеличена себестоимость (строка 2120 ОФР) на - 11 129 тыс. руб. и управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результата) на - 4 497 тыс. руб.

По строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах в целях сопоставимости данных с 2024 годом были отражены свернуто курсовые разницы и доходы/расходы от продажи валюты.

В целях сопоставимости данных в отчете о движении денежных средств «за январь-декабрь 2023» были внесены следующие корректировки:

Свернуто показаны возвраты поставщикам и от покупателей, покупка/продажа валюты.

Перенесены в инвестиционные потоки заработная плата и взносы сотрудников участвующих в разработке программ, и платежи на покупку ОС и НМА. Также перенесен полученный грант на финансирование разработки программы.

Корректировки нераспределенной прибыли в связи с изменением учетной политики:

Списание ОС – 303 тыс. руб.

Корректировки по ФСБУ 14/2022 – 981 тыс. руб.

Внесены исправления в данные Бухгалтерского баланса по состоянию «на 31.12.2022 г.»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022 (до корр-ки)	Корректировка (2022)	На 31.12.2022 (после корр-ки)
Нематериальные поисковые активы	1130	25 988	100 799	126 787
ИТОГО по разделу I	1100	**56 171**	**100 799**	**156 970**
Дебиторская задолженность	1230	51 122	3 971	55 093
ИТОГО по разделу II	1200	**275 126**	**3 971**	**279 097**
БАЛАНС	1600	**331 297**	**104 770**	**436 067**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	308 225	11 666	319 891
ИТОГО по разделу III	1300	**308 235**	**11 666**	**319 901**
Прочие обязательства	1450	-	70 635	70 635
ИТОГО по разделу IV	1400	-	70 635	**70 635**
Доходы будущих периодов	1530	17 106	(5 653)	11 453
Оценочные обязательства	1540	-	28 122	28 122
ИТОГО по разделу V	1500	**23 062**	**22 469**	**45 531**
БАЛАНС	1700	**331 297**	**104 770**	**436 067**

Исправления в данные Бухгалтерского баланса по состоянию «на 31.12.2023 г.»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023 (до корр-ки)	На 31.12.2023 (после корр-ки за 2022)	Корректировки (2023)	Корр-ка (2023) в связи с переходом на ФСБУ 14	На 31.12.2023 (после корр-вок)
Нематериальные поисковые активы	1130	184 843	285 642	(101 525)	2 143	186 260
Основные средства	1150	48 924	48 924	(267)	-	48 657
ИТОГО по разделу I	1100	**233 767**	334 566	(101 792)	2 143	**234 917**
Дебиторская задолженность	1230	61 296	65 267	2 500	-	67 767
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	50 000	50 000	(50 000)	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	67 385	67 385	50 001	-	117 386
Прочие оборотные активы	1260	4 826	4 826	(1)	(3 124)	1 701
ИТОГО по разделу II	1200	**183 516**	187 487	2 500	(3 124)	**186 863**
БАЛАНС	1600	**417 283**	522 053	(99 292)	(981)	**421 780**
Нераспределенная прибыль	1370	416 541	428 207	(124 855)	(981)	302 371
ИТОГО по разделу III	1300	**416 551**	428 217	(124 855)	(981)	**302 381**
Прочие обязательства	1450	-	70 635	(13 645)	-	56 990
ИТОГО по разделу IV	1400	-	70 635	(13 645)	-	**56 990**
Доходы будущих периодов	1530	-	(5 653)	23 582	-	17 929
Оценочные обязательства	1540	-	28 122	15 626	-	43 748
ИТОГО по разделу V	1500	**732**	23 201	39 208	-	**62 409**
БАЛАНС	1700	**417 283**	522 053	(99 292)	(981)	**421 780**

Исправления в данные Отчета о финансовых результатах «за январь-декабрь 2023 г.»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2023 (до корр-ки)	Корректировка (2023)	За 2023 (после корр-ки)
Себестоимость продаж	2120	**(224 022)**	(11 129)	**(235 151)**
Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**211 072**	**(11 129)**	**199 943**
Управленческие расходы	2220	(65 899)	(4 161)	(70 060)
Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**145 173**	**(15 290)**	**129 883**
Прочие доходы	2340	177 800	(154 462)	23 338
Прочие расходы	2350	(54 622)	45 165	(9 457)
Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**268 351**	**(124 587)**	**143 764**
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**268 351**	**(124 587)**	**143 764**
Совокупный финансовый результат периода	2500	**268 351**	(124 587)	143 764

Исправления в данные Отчета о движении денежных средств «за январь-декабрь 2023 г».

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2023 (до корр-ки)	Корректировка (2023)	За 2023 (после корр-ки)
Поступления - всего	**4110**	**461 421**	**(46 400)**	**415 021**
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	412 204	507	412 711
прочие поступления	4119	49 217	(46 907)	2 310
Платежи - всего	**4120**	**(447 050)**	**195 628**	**(251 422)**
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(68 424)	52 470	(15 954)
в связи с оплатой труда работников	4122	(312 062)	86 562	(225 500)
прочие платежи	4129	(66 564)	56 596	(9 968)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**14 371**	**149 228**	**163 599**
Поступления - всего	**4210**	**-**	**10 000**	**10 000**
Платежи - всего	**4220**	**-**	**(118 589)**	**(118 589)**
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(118 589)	(118 589)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**-**	**(108 589)**	**(108 589)**
Платежи - всего	**4320**	**(136 700)**	**(23 300)**	**(160 000)**
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(136 700)	(23 300)	(160 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(136 700)**	**(23 300)**	**(160 000)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(122 329)	17 339	(104 990)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	100 047	17 339	117 386

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 1. т. №№1-3).

3.2 Расшифровка строки 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 2. т. №№1-3).

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

Обесценения на отчетную дату - нет.

Переоценка не производится.

Основных средств, предоставленных за плату во временное пользование - нет.

Основных средств, находящихся в залоге - нет.

Элементами амортизации объекта ОС признаются (п. 37 ФСБУ 6/2020):

- срок полезного использования (СПИ);
- ликвидационная стоимость;
- способ начисления амортизации.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования указанного объекта. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

3.3 Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»

тыс. руб.

Наименование	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Авансовые платежи на покупку ОС	2 203	-	-
ИТОГО	2 203	-	-

В состав строки ОДДС 4221 (платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов) на 31.12.2024 включены авансовые платежи на покупку ОС в сумму 2 203 тыс. руб.

3.4 Расшифровка строки 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 4. т. №№1-2).

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2024 составляют – 700 тыс. руб., на 31.12.2023 и 31.12.2022 – 0 тыс. руб.

Материально-производственных запасов, переданных в залог, не имеется.

Резерв под обесценение запасов на отчетную дату не создавался по причине отсутствия неликвидных запасов.

3.5 Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. т. №№1-3).

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 4 754 тыс. руб., на 31.12.2023 и 31.12.2022 – 0 тыс. руб.

3.6. Расшифровка строк 1170 и 1240 «Финансовые вложения» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 3. т. №№1-3).

3.7 Собственный капитал

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Прибыль, подлежащая распределению	591 929	302 371	319 891

Дивиденды за 2024 составили - 134 629 тыс. руб., за 2023 – 160 000 тыс. руб., за 2022 – 94 329 тыс. руб.

Чистые активы ООО «СМАРТ ЭНДЖИНС СЕРВИС» на 31 декабря 2024 года составили 698 929 тыс. руб., на 31.12.2023 – 377 300 тыс. руб., на 31.12.2022 – 401 989 тыс. руб.

3.8 Расшифровка строк 1450 «Прочие обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. т. №2-4).

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность на каждую отчетную дату

Информация о кредиторской задолженности (строка 1520)

тыс. руб.

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1.Поставщики и подрядчики	1 426	30	84
2.Задолженность перед работниками общества	-	-	139
3. Покупатели и заказчики	-	592	2 316
4.Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	-	110	3 417
5. Расчеты с учредителями	-	-	-
6.Прочие	-	-	-
ИТОГО	**1 426**	**732**	**5 956**

3.9 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и

обязательства.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль не отражаются в связи с использованием льготной ставки по налогу на прибыль – 0% (участник ИНТЦ МГУ «Воробьевы горы»).

3.10 Налоги

В 2024 г. ООО «СМАРТ ЭНДЖИНС СЕРВИС», являясь участником ИНТЦ МГУ «Воробьевы горы» использует льготу по всем налогам, применимых к участникам.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024 году, составили:

налог на прибыль – 0%;

налог на добавленную стоимость – освобождение в соответствии со ст.145.1 в связи с льготой как участнику ИНТЦ МГУ «Воробьевы горы».

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

Остаток на ЕНС на 31.12.2024 составил – 700 тыс. руб.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка

тыс. руб.

Вид деятельности	**За 2024 г**	**За 2023 г**
Разработка компьютерного программного обеспечения	837 961	435 094
ИТОГО	837 961	435 094

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (взаимозачет) отсутствует.

Себестоимость продаж представлена следующим образом

Себестоимость продаж

тыс. руб.

Вид деятельности	**За 2024г**	**За 2023г**
Разработка компьютерного программного обеспечения	319 337	235 151
ИТОГО	319 337	235 151

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице в пояснениях 6 «Затраты на производство».

Расшифровка по статьям затрат (строка 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Наименование показателя	**2024 год**	**2023 год**
Оплата труда	56 316	34 374
Расходы на юридические и информационные услуги	20 303	4 433
Амортизация ОС	16 772	14 961

Расходы на бухгалтерское сопровождение	5 021	4 237
Разметка изображений текстовых строк	4 732	-
Расходы на консультационные и иные аналогичные услуги	4 685	500
Расходы на рекламу	2 991	1 981
Командировочные расходы	2 387	-
Малоценное оборудование и запасы	1 943	2 035
Услуги по предоставлению доступа к сервисам Google Workspace	1 425	1098
Услуги по сопровождению процедуры информационно-патентного поиска	1 395	1053
Услуги комиссионеров	1 152	601
Разметка изображений текстовых строк_Альбов Р. А.	962	332
Расходы на аренду помещения	890	1 312
Расходы связанные с приобретением права на использование программ ЭВМ	681	365
Прочие затраты	450	71
Налоги с ФОТ Страховые взносы	502	386
Расходы на поддержание сайта	302	171
Расходы на юридические и информационные услуги	298	442
Расходы, связанные с амортизацией приобретенных ПО, ПМ, ИЗО	247	865
Прочие расходы	1079	843
Итого расходы по обычным видам деятельности	**124 533**	**70 060**

3.12 Расшифровка прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Показатели	2024 год	2023 год
Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)	**44 114**	**23 338**
Прочие внереализационные доходы и расходы (не прин НУ)	17 942	11 453
Компенсация за несанкционированное использование ПО	16 838	-
Курсовые разницы	2 791	6 539
Оценочные обязательства по оплате труда	6 142	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	401	5 346
Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	**14 055**	**9 457**
Продажа (покупка) иностранной валюты	380	1 068
Прочие внереализационные доходы и расходы	1 997	4 316
Прочие внереализационные доходы и расходы (не прин НУ)	5 650	1 830
Расходы на услуги банков	567	886
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	902	706
Резервы по сомнительным долгам	4 515	-
Прочие расходы	44	651

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об оценочных обязательствах представлена в пункте 4.9 настоящих Пояснений.

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Есть начатые в 2024 и не завершенные на 01.01.2025 следующие судебные разбирательства:

Дело № А40-23381/2024 - Ответчик СПАО "Ингосстрах", сумма иска 25 025 тыс. руб.

Дело № А40-18541/2024 - Ответчик ООО "Директ Кредит Центр", сумма иска 506 тыс. евро, что по курсу на 31.12.2024 составляет 53 683 тыс. руб.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска (количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеют право работники по состоянию на 31.12.2024 и среднедневной заработок за 2024 г.)	Остаток отпуска 4 290,36 дн., среднедневной заработок – 9 772,44 руб.

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:

Арлазаров Владимир Викторович – бенефициарный владелец и Генеральный директор Общества

Информация об операциях со связанными сторонами:

Операций со связанными сторонами нет.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

(тыс. руб.)

Наименование	2024 год	2023 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	168 041	83 371
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
ИТОГО	168 041	83 371

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

В 2024 году Общество получило средства целевого финансирования:

От ФГБУ «Фонд содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере» по договору №16ГКВ-ЦЭИИС13-D7/93829 от 21/05/2024 получен грант в целях финансового обеспечения расходов, связанных с реализацией проектов по разработке, применению и коммерциализации продуктов, сервисов и (или) решений с использованием технологий искусственного интеллекта в сумме 50 000 тыс. руб.

В 2023 году Общество получило средства целевого финансирования:

От ФГБУ «Фонд содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере» по Договору № 60ГРЦЭИИС12-D7/79043 от 05.08.2022 получен грант в целях финансирования расходов, связанных с реализацией проекта «Разработка системы мультиспектральной проверки подлинности документов на основе искусственного интеллекта» в сумме 10 000 тыс. руб.

Вернуло Российскому Фонду развития информационных технологий по соглашению №2021-550-80 от 29/06/2022 грант в целях финансового обеспечения расходов, связанных с реализацией проекта: Доработка программы для распознавания идентификационных карт личности «Smart ID Engine» в сумме 5 752 тыс. руб.

В 2022 году Общество получило средства целевого финансирования:

От Российского Фонда развития информационных технологий по соглашению №2021-550-80 от 29/06/2022 получен грант в целях финансового обеспечения расходов, связанных с реализацией проекта: Доработка программы для распознавания идентификационных карт личности «Smart ID Engine» в сумме 74 754 тыс. руб.

От ФГБУ «Фонд содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере» по Договору № 60ГРЦЭИИС12-D7/79043 от 05.08.2022 получен грант в целях финансирования расходов, связанных с реализацией проекта «Разработка системы мультиспектральной проверки подлинности документов на основе искусственного интеллекта» в сумме 10 000 тыс. руб.

4.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

По состоянию на 31.12.2024 создан резерв по сомнительным долгам в сумме 4 515 тыс. руб.; на 31.12.23 и 31.12.2022 резерв по сомнительным долгам не создавался.

По состоянию на 31.12.2024 создан резерв на оплату отпусков в сумме 65 911 тыс. руб., на 31.12.2023 – 43 748 тыс. руб., на 31.12.2022 – 28 122 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 не создавался по причине отсутствия неликвидных запасов.

4.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от показателя статьи.

Исправление существенной ошибки раскрыто в п. 2.2

4.10 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 года Общество не имеет:

а) открытых, но не использованных кредитных линий;

б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;

г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);

д) денежных средств в аккредитивах.

4.11 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

4.12 Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2024 году Общество заключило договор с ФГАОУВО «Самарский национальный исследовательский университет имени академика С.П. Королева» (Самарский университет) № 59/24 от 02.05.2024 на проведение до 25.11.2026г. научно-исследовательских работ по теме» «Методы повышения уровня готовности технологии подсистем зрительного интеллекта при использовании в многофункциональных безлюдных интеллектуальных системах».

4.13 Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Экономические риски

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.).

Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками

Условия ведения деятельности Общества

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объёмы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, ЕС и США и некоторые другие страны ввели новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. К ним относятся, среди прочего, ограничения, направленные против нескольких крупных российских финансовых учреждений. С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют и дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общество не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года

деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Общество часть реализаций производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков. Для минимизации таких рисков Общество заключает договоры с предварительной оплатой. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию.

Валютный риск

Общество подвергается валютному риску, осуществляя операции, выраженные в валюте отличной от функциональной валюты (российские рубли). Указанные операции выражены в евро и долларах США. Общество, по мере возможности, сводит к минимуму любую диспропорцию между денежными единицами, в которых выражены её основные статьи доходов и расходов, и между своими активами и обязательствами. Основную часть выручки Общество получает в рублях, расходы также выражаются преимущественно в рублях. Общество имеет существенную часть обязательств, выраженных в валюте, поэтому оно подвержено валютному риску.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества незначительны.

Существенные риски у общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

Руководитель Арлазаров В.В. _____

Дата 31.03.2025

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	224 300	(72 489)	63 948	(3 318)	3 319	(40 289)	-	-	-	284 930	(109 459)
	5110	за 2023г.	61 573	(50 103)	169 709	(6 643)	558	(23 043)	-	2 045	99	224 300	(72 489)
в том числе: Изобретения	5101	за 2024г.	8 012	(339)	5 384	-	-	(604)	-	-	-	13 396	(943)
	5111	за 2023г.	1 165	(154)	6 847	-	-	(185)	-	-	-	8 012	(339)
Полезные модели	5102	за 2024г.	207	(64)	25	-	-	(26)	-	-	-	232	(90)
	5112	за 2023г.	159	(44)	48	-	-	(20)	-	-	-	207	(64)
Другие НМА	5103	за 2024г.	-	-	13 428	-	-	(1 585)	-	-	-	13 428	(1 585)
	5113	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	5104	за 2024г.	216 081	(72 086)	45 111	(3 318)	3 319	(38 074)	-	-	-	257 874	(106 841)
	5114	за 2023г.	59 983	(49 857)	160 380	(6 643)	558	(22 810)	-	2 361	23	216 081	(72 086)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5105	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	за 2023г.	266	(48)	50	-	-	(28)	-	(316)	76	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	234 823	208 453	48 793
в том числе: Программы ЭВМ	5121	221 859	200 898	48 132
Изобретения	5122	12 733	7 349	502
Полезные модели	5123	231	206	159

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2024г.	-	4 500	-	-	4 500
разработкам - всего	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Самарский институт_Методы повышения уровня готовности технологии подсистем зрительного интеллекта	5161	за 2024г.	-	4 500	-	-	4 500
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2024г.	34 449	193 861	(41)	(63 948)	164 321
нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	115 317	88 877	(36)	(169 709)	34 449
в том числе: Патент на ИЗО "Способ оценки действительности документа при помощи оптического распознавания текста"	5181	за 2024г.	8	-	-	(8)	-
	5191	за 2023г.	8	-	-	-	8
Патент на ИЗО "Способ идентификации модификаций в образе договорного документа" (з. 2020129402-отказ	5182	за 2024г.	15	-	(15)	-	-
	5192	за 2023г.	15	-	-	-	15
ИЗ "Метод томографической реконструкции в условиях неполных данных" (заявка 2021118795-отказ)	5183	за 2024г.	8	-	(8)	-	-
	5193	за 2023г.	8	-	-	-	8
Procopio_Ускоренная отфильтрованная обратн проекция для реконструкции изображений компьютерной томог	5184	за 2024г.	973	512	-	-	1 485
	5194	за 2023г.	919	54	-	-	973
US 12014449 B2_Procopio_Реконструкция Изображ-й Комп.Томограф.(КТ) По Данным Полихроматич.проекции	5185	за 2024г.	1 229	1 033	-	(2 262)	-
	5195	за 2023г.	1 149	80	-	-	1 229
US 11995152 B2 Procopio_Биполярные морфологические нейронные сети	5186	за 2024г.	1 270	342	-	(1 612)	-
	5196	за 2023г.	1 150	120	-	-	1 270
Procopio_Генерация пар на основе расстояния для обучения метрических нейронных сетей	5187	за 2024г.	1 231	312	-	-	1 543
	5197	за 2023г.	1 145	86	-	-	1 231
Procopio_Почти непрямая свертка В квантованных нейронных сетях	5188	за 2024г.	1 265	-	-	-	1 265
	5198	за 2023г.	1 145	120	-	-	1 265

ПМ "Система дистан-го предост-я страх-х услуг с исп-ем распозн-ия эл. паспорта РФ на пласт карте"	5189	за 2024г.	6	-	-	(6)	-
	5199	за 2023г.	6	-	-	-	6
Procopio_Единая система анализа и распознавания документов, удостоверяющих личность		за 2024г.	1 049	131	-	-	1 180
		за 2023г.	875	174	-	-	1 049
Procopio_Сокращение числа ложных обнаружений при классификации документов, удостоверяющих личность,		за 2024г.	1 047	46	-	-	1 093
		за 2023г.	875	172	-	-	1 047
Procopio_Локальные дескрипторы с экономией памяти для локализации и классификации документов, удосто		за 2024г.	1 206	30	-	-	1 236
		за 2023г.	888	318	-	-	1 206
Procopio_Способ улучшения распознавания строк текста в видеопотоке с использованием комбинации резул		за 2024г.	18	12	-	-	30
		за 2023г.	18	-	-	-	18
ПМ «Система дистанционного ввода информации о документах с проверкой идентичности при помощи		за 2024г.	4	-	-	(4)	-
		за 2023г.	4	-	-	-	4
ПМ «Система дистанционной выдачи кредитов с проверкой подлинности документов на мобильном устройстве		за 2024г.	4	-	-	(4)	-
		за 2023г.	4	-	-	-	4
ПМ "Система дистанционного заказа и приобретения услуг с контролем соблюдения санитарно-эпиде		за 2024г.	4	-	-	(4)	-
		за 2023г.	4	-	-	-	4
ПМ "Система предотвращения атаки на предъявление при дистанционной регистрации данных пользовател		за 2024г.	4	-	-	(4)	-
		за 2023г.	4	-	-	-	4
ПМ «Система контроля соблюдения санитарно-эпидемиологических правил предоставления услуг с помощью у		за 2024г.	4	-	-	(4)	-
		за 2023г.	4	-	-	-	4
2022135260ИЗО "Способ и система детектирования и валидации голографических защитных элементов"		за 2024г.	9	-	-	-	9
		за 2023г.	9	-	-	-	9
046392 Патент на ИЗО «Способ детектир-я признаков фальсифик. док-тов и купюр по изобр-ям, получен.в		за 2024г.	85	43	-	(128)	-
		за 2023г.	48	37	-	-	85
044946 Патент на ИЗО «Способ проверки подлин.док-тов и купюр с пом.анализа гильоширн.рисунк на изобр		за 2024г.	92	-	-	(92)	-
		за 2023г.	32	60	-	-	92
2814914 Патент на ИЗО "Способ детектирования флуоресцирующ.клеев.пятен на изображ-ях док-тов, удос"		за 2024г.	16	7	-	(23)	-
		за 2023г.	-	16	-	-	16
2814032 Патент на ИЗО"Система распозн.подлин-ти док-тов при удален.идентиф. в WEB-прилож.на моб.устр		за 2024г.	16	5	-	(21)	-

		за 2023г.	-	16	-	-	16
2816831 Патент на ИЗО "Спос.выявл-я переклейки фотогр. путем анализа изображ-я оборотн.строн.док-та"		за 2024г.	16	-	-	(16)	-
		за 2023г.	-	16	-	-	16
2024611596 ПрЭВМ Программа для ЭВМ "Smart Text Engine"		за 2024г.	18 157	2 795	-	(20 952)	-
		за 2023г.	-	18 157	-	-	18 157
2023120258 Патент на ПМ "Программно-аппаратный комплекс распознавания документов"		за 2024г.	16	-	-	-	16
		за 2023г.	-	16	-	-	16
2825085 Патент на ИЗО "Способ выявления подделки документов"		за 2024г.	16	5	-	(21)	-
		за 2023г.	-	16	-	-	16
2816842 Патент на ИЗО "СИСТЕМА АВТОМАТИЧЕСКОГО ПОИСКА И КОРРЕКЦИИ ОСИ ВРАЩЕНИЯ ОБЪЕКТА"		за 2024г.	21	-	-	(21)	-
		за 2023г.	-	21	-	-	21
2815619 Патент на ИЗО "Система поиска и прослежив-я протяжен.объектов с/х назнач-я на аэрофотоснимк		за 2024г.	16	5	-	(21)	-
		за 2023г.	-	16	-	-	16
2826893 Патент на ИЗО Способ валидации ответов систем локализ-и и идентиф-и док-тов с пом.глоб.ос		за 2024г.	16	10	-	(26)	-
		за 2023г.	-	16	-	-	16
Патент на ИЗО Способ опр-я типа стр-цы док-та по текст.признакам в сист-х распознав-я с поток.подаче		за 2024г.	-	18	-	-	18
		за 2023г.	-	-	-	-	-
2822677 Патент на ИЗО "Способ определения цветности фотографии владельца док-та по изобр-ю док-та"		за 2024г.	16	5	-	(21)	-
		за 2023г.	-	16	-	-	16
Procopio_Оценка кач-ва изображ-я для распозн-я текста на ИЗОБР-ЯХ С проективно искажен.текст.полями		за 2024г.	925	306	-	-	1 231
		за 2023г.	-	925	-	-	925
Procopio_Усовершенствованная локализация документов на устройстве на основе Hough		за 2024г.	1 173	46	-	-	1 219
		за 2023г.	-	1 173	-	-	1 173
Procopio_Реконструкция комп.томографии (КТ) с мониторингом в режиме реал.времени для сниж.дозы облуч		за 2024г.	1 409	940	-	-	2 349
		за 2023г.	-	1 409	-	-	1 409
Procopio_Основанное на нейрон.сети предсказание момента остановки для распознав-я текста в видеопото		за 2024г.	757	303	-	-	1 060
		за 2023г.	-	757	-	-	757
Procopio_Быстрое умножение матриц для двоичных и троичных сверточн/ нейрон.сетей на центр.процес.ARM		за 2024г.	746	329	-	-	1 075
		за 2023г.	-	746	-	-	746

Procopio_Квантование от нейрона к нейрону для эффективного обучения QNN с низким разрядом		за 2024г.	793	230	-	-	1 023
		за 2023г.	-	793	-	-	793
Procopio_4,6-битное квантование для быстрого и точного вывода по нейронной сети		за 2024г.	793	269	-	-	1 062
		за 2023г.	-	793	-	-	793
2820743 Патент на ИЗО "Способ получения ректифицированных изображений документов, сложенных пополам"		за 2024г.	16	5	-	(21)	-
		за 2023г.	-	16	-	-	16
2828605 Патент на ИЗО Способ привязки полей условно жестких деловых документов при их распознаван		за 2024г.	-	21	-	(21)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
2828182 Патент на ИЗО Устройство для распознав-я усл.жестких делов.док-тов с автоматич.привязкой их		за 2024г.	-	21	-	(21)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
2829289 Патент на ИЗО Система идентиф-и личн.по изображ-ю лица, сформирован.сверточ.иск.нейр.сет		за 2024г.	-	21	-	(21)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
2832434 Патент на ИЗО Способ распознавания документов с доверенной загрузкой		за 2024г.	-	13	(13)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
2828178 Патент на ИЗО Сист. идентиф-ии распознаваем.объектов на участках земн.пов-ти с исп-ем БПЛА		за 2024г.	-	21	-	(21)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
2821438 Патент на ИЗО "Система экологич.мониторинга загрязнения окр.среды с исп-ем БПЛА		за 2024г.	-	21	-	(21)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
2826377 Патент на ИЗО "Система контроля технологич.процесса сборки изделий с использ. машин. обучен		за 2024г.	-	21	-	(21)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
2024107456 Патент на ИЗО Система поиска изображений с помощью искусственного интеллекта"		за 2024г.	-	16	-	-	16
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Патент на ИЗО Способ небиометрической сверки лиц		за 2024г.	-	18	-	-	18
		за 2023г.	-	-	-	-	-
2830203 Патент на ИЗО "Способ формирования RFD-подобных дескрипторов локаль.особен-тей изобр-ий на ц		за 2024г.	-	29	-	(29)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Изображения автомобилей (для обучения ИИ)		за 2024г.	-	288	-	(288)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Изображения счетчиков (для обучения ИИ)		за 2024г.	-	840	-	(840)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Набор модифицированных в фоторедакторе изображений документов 1000 шт. (НЕО ТЕХНОЛОГИИ)		за 2024г.	-	12 300	-	(12 300)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
2831927 Патент на ИЗО Автономное автоматизированное рабочее место контроля документов		за 2024г.	-	26	-	(26)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
2831508 Патент на ИЗО Способ детектиров-я пальцев на изображ-ях док-тов, снятых в неконтролир.ус		за 2024г.	-	29	-	(29)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Патент на ИЗО «Способ идентификации и детектирования документов, удостоверяющих личность		за 2024г.	-	16	-	-	16
		за 2023г.	-	-	-	-	-
2023117483 Патент на ИЗО "Система распозн-я подлинности док-тов с доверен.загрузкой перс.данных поль		за 2024г.	-	5	(5)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Патент на ИЗО Способ контекстно-независ.поиска и идентиф-и платеж.реквизитов по фото и/или видеопосл		за 2024г.	-	16	-	-	16
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Патент на ИЗО "Способ нейросетевого распознавания рукописных текстовых данных на изображениях"		за 2024г.	-	16	-	-	16
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Патент на ИЗО "Способ верификации личности человека по удост.док-ту и снимку лица без передачи и сох		за 2024г.	-	16	-	-	16
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Патент на ИЗО "Способ декодирования QR-Code символов с обрезанными краями"		за 2024г.	-	16	-	-	16
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Патент на ИЗО "Способ оптич.распознавания текстов.строк, основан. на полносверточной ИНС, квазисимв.		за 2024г.	-	16	-	-	16
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Патент на ИЗО "Способ анализа и распознавания структурированных гибких документов"		за 2024г.	-	16	-	-	16
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Procopio_Кодировщик Хафа: архитектура нейронной сети с быстрыми дискретными слоями преобразования Ра		за 2024г.	-	787	-	-	787
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Procopio_Способ обнаружения голографической защиты на документах в видеопотоке		за 2024г.	-	180	-	-	180
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Procopio_Быстрое вычисление RFD-подобных дескрипторов в четырех направлениях		за 2024г.	-	1 163	-	-	1 163
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Procopio_Способ обнаружения (распознавания) факта представления цифровой копии документа в виде сним		за 2024г.	-	728	-	-	728

		за 2023г.	-	-	-	-	-
Procopio_Способ обнаружения и локализации фальсифицированной области на изображениях в формате jpeg		за 2024г.	-	618	-	-	618
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Procopio_Определение местоположения машиночитаемых зон на основе преобразования Хафа и характерных т		за 2024г.	-	1 205	-	-	1 205
		за 2023г.	-	-	-	-	-
US 12056795 B2 Procopio_Системы и методы для контролируемой томографической реконструкции		за 2024г.	-	879	-	(879)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Procopio_Способ обнаружения голографических элементов в видеопотоке		за 2024г.	-	7	-	-	7
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Procopio_Эффективное расположение и идентификация документов на изображениях		за 2024г.	-	326	-	-	326
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Procopio_Сканер с мультиспектральной системой аутентификации		за 2024г.	-	1 221	-	-	1 221
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Procopio_ИСКУССТВЕННАЯ НЕЙРОННАЯ СЕТЬ С ПРЕОБРАЗОВАНИЕМ HOUGH-TO-RADON ДЛЯ УЛУЧШЕНИЯ ХАРАКТЕРИСТИК В		за 2024г.	-	1 262	-	-	1 262
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Procopio_ПОСТРОЕНИЕ И ОБУЧЕНИЕ УПРОЩЕН.БИПОЛЯР.МОРФОЛОГИЧ.НЕЙРОН.СЕТИ С ИСП-ЕМ ПОЭТАП.ДИСТИЛ.ЗНАНИЙ		за 2024г.	-	1 164	-	-	1 164
		за 2023г.	-	-	-	-	-
2024687878 ПрЭВМ "Smart Aztec Code Engine"		за 2024г.	-	5	-	(5)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Патент на ИЗО Способ мульти-объектной локализации документов.		за 2024г.	-	18	-	-	18
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Патент ИЗО Способ выявл.серийн.переклеек фотог-й,муляжей и синтетич.док-тов, удостов.личн, по изобр.		за 2024г.	-	18	-	-	18
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Патент на ИЗО. Способ определения копии документа по цветному изображению документа.		за 2024г.	-	18	-	-	18
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Внедрение и доработка программной платформы Smart ID Engine 2.0		за 2024г.	-	23 622	-	-	23 622
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Платформа компьютерного зрения и ИИ для распознавания документов и проверки их подлинности		за 2024г.	-	114 928	-	-	114 928
		за 2023г.	-	-	-	-	-
НЕО ТЕХНОЛ_Прогр.для ЭВМ для автоматиз. тестир-я и замеров параметров работы пром.систем распозн.в б		за 2024г.	-	22 000	-	(22 000)	-

		за 2023г.	-	-	-	-	-
2024691267 ПрЭВМ "Программа для быстрых нейросетевых вычислений на центральных процессах NNAlgebra"		за 2024г.	-	5	-	(5)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
2833293 Патент на ИЗО Способ поиска машиночит.зоны док-та на изобр-и с пом.ИНС, сод.прям.и тран		за 2024г.	-	16	-	-	16
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Код для формирования файлов аннотации наборов изображений (фотографий) измерительных счетчиков		за 2024г.	-	2 150	-	(2 150)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Товарный знак 4D OCR (заявка 2020725879-отказ)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	12	-	(12)	-	-
Товарный знак SMART TOMO ENGINE №879922 (заявка 2021717509)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	25	-	-	(25)	-
Товарный знак DATAFRAUD AI № 2021717540-отказ		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	12	-	(12)	-	-
Товарный знак SMART DOCUMENT ENGINE № 879923 (заявка 2021717520)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	25	-	-	(25)	-
US 11663757 B2 Procopio_Системы и методы для контролируемой томографической реконструкции		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	1 167	51	-	(1 218)	-
US 11640720 B2 Procopio_Распознавание Текста в Видеопотоке С Исп-ем Комбинации Рез-тов Распознав.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	1 213	245	-	(1 458)	-
US 11816910 B2 Procopio_Расчётное моделирование для распознавания текста в потоковом видео		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	1 220	283	-	(1 503)	-
US 11636608 B2 Procopio_Искусствен. интеллект С исп-ем Сверточной нейронной сети с преобраз-ем Хафа		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	1 142	41	-	(1 183)	-
US 11574492 B2 Procopio_Эффективное расположение и идентификация документов на изображениях		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	1 222	-	-	(1 222)	-
216368 ПМ «Устройство дистанц. распозн-я подл-и док-в в WEB-прил. на моб. уст заявка2022112622»		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	4	6	-	(10)	-
2788314 Патент на ИЗО "Способ детектирования и локализации фальсифициров.обл. в JPEG-изображ-х"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	21	-	-	(21)	-
216150 ПМ «Система проверки подлинности удостовер.личн.клиента док-тов на мобил.устр-ве для прил. ди		за 2024г.	-	-	-	-	-

		за 2023г.	4	6	-	(10)	-
Товарный знак PIXELFRAUD AI № 2022751403-отказ		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	12	-	(12)	-	-
2801439 ИЗО«Сист. аутентиф-и при дистанц доступе польз-ей к приоб-ю товаров и усл посред-м моб.устр		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	16	10	-	(26)	-
2802172 Патент на ИЗО «Система с активной мультиспектральной проверкой подлинности личн.польз. по ли		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	16	5	-	(21)	-
2805369 Патент на ИЗО «Сканер с активной мультиспектральной системой проверки подлинности»		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	19	2	-	(21)	-
2803109 Патент на ИЗО«Автоматич.сканер с мультиспектральн.системой проверки подлинности паспортно-в»		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	19	2	-	(21)	-
2794418 Патент на ИЗО «Способ детектирования флуоресцирующ.волокон на изобр-ях док-тов,удостов.личн.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	16	5	-	(21)	-
2799404 Патент на ИЗО "Система проверки подлинности документальных данных личности пользователя"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	16	5	-	(21)	-
215889 ПМ «Устройство обработки данных на осн-и удостов-я личн.пользователя для выдачи кредита		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	6	4	-	(10)	-
2802157 Патент на ИЗО «Система идентиф-и личности чел-ка по изображ-ю лица с выдачей удост.док.дан.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	3	18	-	(21)	-
215982 ПМ«Устройство дистанцион.предоставления страхов.услуг с использ.распознава-я электрон.паспорт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	6	-	-	(6)	-
216013 ПМ «Устройство дистанционной проверки идентичности документов»		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	6	-	-	(6)	-
215983 ПМ «Устройство дистанц. заказа и приобрет. услуг с контролем соблюдения санитарно-эпидемио		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	6	-	-	(6)	-
2023614160 ПрЭВМ Библиотека se-ransac для робастной оценки параметров моделей на SIMD-архитектурах		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5	-	(5)	-
2023614159 ПрЭВМ Библиотека математических функций se-math		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5	-	(5)	-

2023614319 ПрЭВМ Поиск машиночитаемой зоны на изображениях документов, удостоверяющих личность		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5	-	(5)	-
2806012 Патент на ИЗО "Способ нейросетевого контроля текстовых данных на изображениях документов"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	21	-	(21)	-
2803027 Патент на ИЗО "Сист. многоуровн.процедуры идентиф-и и установ-я личн. с пом.оптич.распознав.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	21	-	(21)	-
2023617767 ПрЭВМ Программа для ЭВМ "Smart ID Engine 2.0"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	93 015	39 272	-	(132 287)	-
2023619032 ПрЭВМ Программа синтеза выборок аннотированных изображений текста		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5	-	(5)	-
2800572 Патент на ИЗО "Сист. многоуровн.выборки данных при визуал.отобр-и на экране монитора адр		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	21	-	(21)	-
2023619584 ПрЭВМ Библиотека распознавания двумерных штриховых кодов		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5	-	(5)	-
2023619907 ПрЭВМ Библиотека распознавания штриховых кодов		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5	-	(5)	-
2023660029 ПрЭВМ Библиотека для высокопроизводитель.вычисления нейрон.сетей на центральн.процессах		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5	-	(5)	-
2023660028 ПрЭВМ Библиотека для вычислительно-эффективной обработки изображений		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5	-	(5)	-
2807460 Патент на ИЗО"Способ контроля цветности док-та по его изобр.,получен.в неконтр.усл-х съемки"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	21	-	(21)	-
2023667329 ПрЭВМ "Система мультиспектральной проверки подлинности документов на основе ИИ"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	7 784	15 233	-	(23 017)	-
166152 Патент на ПМ "Автономное автоматизирован. рабочее место контроля паспортных документов"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1	-	(1)	-
Файлы разграфки изображений		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	7 425	-	(7 425)	-

Руководитель **Арлазаров Владимир Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	85 164	(36 508)	28 414	-	-	(24 841)	-	-	-	113 578	(61 349)
	5210	за 2023г.	48 907	(18 724)	38 581	-	-	(19 840)	-	-	-	87 488	(38 564)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	74 223	(34 344)	4 282	-	-	(18 607)	-	-	-	78 505	(52 951)
	5211	за 2023г.	48 157	(17 974)	28 390	-	-	(18 426)	-	-	-	76 547	(36 400)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	10 941	(2 164)	24 132	-	-	(6 234)	-	-	-	35 073	(8 398)
	5212	за 2023г.	750	(750)	10 191	-	-	(1 414)	-	-	-	10 941	(2 164)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	28 414	-	(28 414)	-
	5250	за 2023г.	-	38 581	-	(38 581)	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2024г.	-	24 133	-	(24 133)	-
	5251	за 2023г.	-	10 191	-	(10 191)	-
Офисное оборудование	5242	за 2024г.	-	4 281	-	(4 281)	-
	5252	за 2023г.	-	28 390	-	(28 390)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Арлазаров Владимир Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-
в том числе: Взнос в Уставный капитал ООО "РУДЕВАЙСЕЗ"	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Арлазаров Владимир Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	9	-	9	322 339	(322 339)	-	-	X	9	-	9
	5420	за 2023г.	9	-	9	237 869	(237 869)	-	-	X	9	-	9
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	9	-	9	9 809	(3 002)	-	-	(6 807)	9	-	9
	5421	за 2023г.	9	-	9	4 257	(2 718)	-	-	(1 539)	9	-	9
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	312 530	(319 337)	-	-	6 807	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	233 612	(235 151)	-	-	1 539	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Арлазаров Владимир Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	2 203	-	-	-	-	-	-	-	2 203	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	2 203	-	-	-	-	-	-	-	2 203	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	67 767	-	90 712	-	(39 058)	-	(4 515)	-	-	-	119 421	(4 515)
	5530	за 2023г.	55 093	-	55 167	-	(42 493)	-	-	-	-	-	67 767	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	47 769	-	77 133	-	(28 844)	-	(4 426)	-	-	-	96 058	(4 426)
	5531	за 2023г.	22 667	-	40 747	-	(15 645)	-	-	-	-	-	47 769	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	18 437	-	7 293	-	(9 339)	-	(89)	-	-	-	16 391	(89)
	5532	за 2023г.	26 651	-	12 859	-	(21 073)	-	-	-	-	-	18 437	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 561	-	6 286	-	(875)	-	-	-	-	-	6 972	-
	5533	за 2023г.	5 775	-	1 561	-	(5 775)	-	-	-	-	-	1 561	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	67 767	-	92 915	-	(39 058)	-	(4 515)	X	-	-	121 624	(4 515)
	5520	за 2023г.	55 093	-	55 167	-	(42 493)	-	-	X	-	-	67 767	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 515	239	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 426	239	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	89	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	732	1 424	-	(730)	-	-	-	-	1 426
	5580	за 2023г.	5 956	114	12	(5 350)	-	-	-	-	732
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	30	1 424	-	(28)	-	-	-	-	1 426
	5581	за 2023г.	84	2	-	(56)	-	-	-	-	30
авансы полученные	5562	за 2024г.	592	-	-	(592)	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	2 316	-	-	(1 724)	-	-	-	-	592
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	110	-	-	(110)	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	3 417	112	12	(3 431)	-	-	-	-	110
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	139	-	-	(139)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	732	1 424	-	(730)	-	X	-	-	1 426
	5570	за 2023г.	5 956	114	12	(5 350)	-	X	-	-	732

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Арлазаров Владимир Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	8 882	3 574
Расходы на оплату труда	5620	307 551	233 040
Отчисления на социальные нужды	5630	11 289	8 839
Амортизация	5640	65 131	41 455
Прочие затраты	5650	51 017	18 303
Итого по элементам	5660	443 870	305 211
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	443 870	305 211

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

Руководитель _____ Арлазаров Владимир Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	43 748	47 922	(19 617)	(6 142)	65 911
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	43 748	47 922	(19 617)	(6 142)	65 911

Руководитель _____ Арлазаров Владимир Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Арлазаров Владимир Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	50 000		10 000	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	50 000		10 000	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Арлазаров Владимир Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.