

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «МТ ЛАБ»  
за период с 01.01.2024 г. – по 31.12.2024 г.**

**Основные сведения**

**Общество с ограниченной ответственностью «МТ ЛАБ» (сокращенно ООО «МТ ЛАБ»)** (далее – Общество или Организация).

ИНН 9704184449, КПП 770401001

ОГРН 1227700842159, дата присвоения 08.12.2022 г.

**Местонахождение Общества** – с 08.12.2022 г. по адресу 119435, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, пер Большой Саввинский, дом 12, строение 11, помещение I, комната 3 ЧАСТЬ

**Единственным участником Общества является юридическое лицо – Общество с ограниченной ответственностью «МОЛЛТЕК» (сокращенно ООО «МОЛЛТЕК»)**,

ИНН 7706303377, зарегистрированное 21.05.2003 г. с присвоением ОГРН 1037706033826. Адрес местонахождения: 119435, г. Москва, Большой Саввинский переулок, дом 12, строение 11, этаж 1; 2.

Участнику принадлежит доля в размере **100%** Уставного капитала Общества.

В период с 01.01.2024 – по 31.12.2024 состав участников не изменялся.

**Уставный капитал Общества** – 10 000 000 (десять миллионов) рублей. Уставный капитал оплачен в размере 10 000 000 (десять миллионов) рублей, что составляет 100 %.

Размер уставного капитала в период с 01.01.2024 – по 31.12.2024 не менялся.

В соответствии с Уставом управление Обществом осуществляется:

**Органы управления Обществом** – общее собрание участников, Генеральный директор. Очередное общее собрание участников созывается генеральным директором и проводится не реже чем один раз в год.

**Единоличный исполнительный орган Общества** - Генеральный директор Общества – Степанов Кирилл Евгеньевич, избран сроком на 3 (три) года. В течение отчетного периода смены генерального директора не происходило.

**Коллегиальный исполнительный орган Общества** - Уставом не предусмотрен.

**Главный бухгалтер Общества** – Автонева Марина Анатольевна. В течение отчетного периода смены главного бухгалтера не происходило.

**Среднесписочная численность работников** по состоянию на 31.12.2024 г. составляет – 38 человек, по состоянию на 31.12.2023 г. составляло 37 человек.

Общество является налогоплательщиком в соответствии с общей системой налогообложения.

**Основной вид деятельности Общества** – Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02.).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода с 01.01.2024 – по 31.12.2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

**Чистые активы Общества** - на дату 31.12.2024 г. составляют 27 163 тыс. руб.  
- на дату 31.12.2023 г. по данным бухгалтерской отчетности за 2024 г. составляют 29 752 тыс. руб.

Общество не имеет территориально обособленных подразделений и филиалов в регионах России.

**Реестр МСП** – Общество находится в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.01.2023 г. как малое предприятие.

**Реестр аккредитованных ИТ-компаний** – Общество включено в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий на основании Решения о предоставлении государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий от 02.05.2023 г. № АО-20230424-12607058712-3, выданном Министерством цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации.

Номер в реестре аккредитованных организаций: 36468.

Аккредитация Общества как ИТ-компания действовала весь 2024 год и не прекращалась ни по каким основаниям, в связи с чем, Общество в период с 01.01.2024 – по 31.12.2024 г. применяет налогообложение в соответствии с пунктом 1.15 ст. 284 и пунктом 5 ст. 427 НК РФ, а именно:

- ставка налога на прибыль – 0%;

- единый пониженный тариф страховых взносов – 7,6% на выплаты в рамках предельной базы. Страховые взносы на выплаты сверх предельной базы не начисляются.

Аккредитация Общества как ИТ-компания проверяется и подтверждается на периодической основе выписками из Реестра аккредитованных ИТ-компаний.

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

### **Организация бухгалтерского учета**

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуется генеральным директором организации.

Ведение бухгалтерского учета возложено генеральным директором на структурное подразделение - бухгалтерию, возглавляемое главным бухгалтером.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3». Рабочий план счетов содержит уровни аналитики, необходимые для ведения учета и представления отчетности согласно требованиям российского законодательства, в области бухгалтерского учета.

Общество применяет формы первичных учетных документов, утвержденные Росстатом РФ (ранее - Госкомстатом РФ), Центральным банком Российской Федерации (Банком России), а также самостоятельно разработанные формы первичных учетных документов по операциям, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов.

Бухгалтерская отчетность Общества 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

нормативно правовыми актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Рабочий план счетов содержит синтетические счета, а также уровни аналитики, необходимые для ведения учета в Обществе и представления отчетности согласно требованиям российского законодательства, в области бухгалтерского учета.

Уровень существенности показателей с целью отражения их в бухгалтерской отчетности признается равным не менее пяти процентов к валюте баланса. Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится не менее, чем на 10%.

### **Инвентаризация**

Проведение инвентаризации активов и обязательств Организации производится в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н), Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49) на основании приказа Генерального директора в установленные этим приказом сроки.

Инвентаризация имущества и обязательств (в том числе средств в расчетах (дебиторской, кредиторской задолженности), расходов будущих периодов и иного имущества и обязательств, а также основных средств проводится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

### **Рабочий план счетов бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000. № 94н.

Для учета имущества, обязательств и фактов хозяйственной жизни используется Рабочий план счетов Общества, разработанный в соответствии с п. 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций.

Рабочий план счетов содержит синтетические счета, а также уровни аналитики, необходимые для ведения учета в Обществе и представления отчетности согласно требованиям российского законодательства в области бухгалтерского учета.

### **Внутренний и внешний электронный документооборот**

В Обществе применяется как внешний электронный документооборот, так и внутренний электронный документооборот.

Внутренний электронный документооборот применяется для оформления электронными документами фактов хозяйственной жизни внутри Общества.

Внутренний ЭДО может использоваться в трех областях:

- Документы работников (Кадровые заявления, Служебные записки, Заявки, Отчеты, договоры дарения, ознакомление работников с документами организации и тд.),
- Приказы, Распоряжения, Положения, Инструкции по всем вопросам жизни Организации.
- Бухгалтерские документы, составленные внутри Организации.

Все работники Общества имеют Неквалифицированные электронные подписи (НЭП), которые доступны каждому работнику внутри системы электронного документооборота (СЭД).

НЭП используется работником при подписании документов, имеющих хождение в Обществе, где работает этот работник. Конкретный перечень документов, применяемых во Внутреннем электронном документообороте указан в Положении об использовании электронной цифровой подписи в Организации.

При подписании документов НЭП во Внутреннем ЭДО, датой подписания документа признается дата, указанная в преамбуле или начале (вверху, в шапке) подписываемого документа.

Использование ЭДО не отменяет право оформлять документы на бумажном носителе.

### **Сведения о прекращении деятельности. Допущение непрерывности деятельности**

Решение о прекращении деятельности или части деятельности единственным участником Общества в отчетном 2024 г. не принималось. Общество в последующих периодах не планирует приостанавливать или прекращать деятельность. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность в 2024 году.**

В 2024 г. на показатели деятельности организаций продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к долгосрочному прогнозированию.

Однако, Общество вело весь 2024 год деятельность, направленную на получение дохода, заключало договоры с Заказчиками, Заказчики имели возможность исполнять свои обязательства по оплате по заключенным договорам. Все договоры заключены в валюте Российской Федерации – в рублях, поэтому изменение курсов валют не влияет на способность исполнения Заказчиками своих обязательств по договорам.

Все Заказчики Общества – российские организации, которые не подвержены санкциям, введенными против Российской Федерации. Предпосылок расторжения договоров с Заказчиками не имеется. Таким образом, Общество имеет достаточный уровень стабильности в получении выручки в сложившейся ситуации.

Основываясь на вышеизложенном, влияние экономических событий оценивается руководством как незначительное.

По оценкам руководства Общества, отсутствует существенная неопределенность в отношении способности непрерывно осуществлять свою деятельность.

Каких-либо событий или условий, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно - не имеется.

## ***Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма N 1).***

### **НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

**ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА** (Положение «Об Учетной политике Организации для целей Бухгалтерского учета» от 29.12.2023 г. №10-БУ/ЛАБ-24-01, утверждена Приказом Ген.директора от 29.12.2023 г. № 044-ПР/ЛАБ-23):

Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. за единицу.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается НМА, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены, за исключением товарных знаков, фирменных наименований, расходы по которым признаются в периоде, в котором они понесены (п. 8 ФСБУ 14/2022).

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования на основании документов, подтверждающих наличие прав на НМА. (Основание: п. 30, 31 ФСБУ 14/2022).

В случае если в документах, подтверждающих наличие прав на НМА, не указан срок, Организация самостоятельно определяет срок полезного использования объектов НМА приказом руководителя с учетом положений п. 31 ФСБУ 14/2022.

Амортизация по всем группам и видам НМА начинает начисляться **линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА**, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. (Основание: п. 38, п. 39, п. 40 ФСБУ 14/2022)

Организация ведет начисление амортизации по НМА с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Элементы амортизации объектов НМА подлежат ежегодной проверке на соответствие условиям использования объектов НМА по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае возникновения обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации в течение отчетного года, проверка элементов амортизации осуществляется и при их наступлении. (Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022).

Если по результатам проверки выявлено изменение продолжительности периода, в течение которого Организация предполагает использовать актив, срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению. (Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022).

Стоимость улучшений НМА, связанное с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования таких объектов, Организация учитывает на счете 08.05 или 08.08. и увеличивает на них стоимость объекта НМА (п. 5; пп. "б", "ж.1" п. 10 ФСБУ 26/2020).

В связи с тем, что Организация является малым предприятием, бухгалтерская отчетность которого не подлежит обязательному аудиту, ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" применяются в упрощенном порядке, а именно Организация не проверяет нематериальные активы и капитальные вложения на обесценение (п. 3 ФСБУ 14/2022, п. 4 ФСБУ 26/2020).

В случае, если Организация не будет попадать под критерии для отнесения ее к малому предприятию, то Объекты НМА подлежат ежегодной проверке наличия признаков обесценения по состоянию на 31 декабря отчетного года. (Основание: п 43 ФСБУ 14/2022).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г., начиная с которой применяется ФСБУ 14/2022, организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА. (Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020). Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) в межотчетный период. (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020).

\*\*\*

Стоимость нематериальных активов по данным бухгалтерской отчетности Общества за 2024 г. составила (строка 1110):

тыс.руб.		
На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
24 699	6 732	-

В бухгалтерском балансе (строка 1110) нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации, также в составе строки 1110 отражаются незаконченные капитальные вложения в нематериальные активы.

Капитальные затраты на разработку/доработку собственных НМА Общество учитывает на счете 08.08, и отражает по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» Бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2024 г. незаконченные капитальные вложения, связанные с модернизацией нематериальных активов собственными силами (создание доп. функционала существующих программ для ЭВМ), составили 8 417 тыс. руб.

В 2024 году введены в эксплуатацию нематериальные активы на сумму 18 608 тыс. руб., из

них на сумму 13 145 тыс. руб. – нематериальные активы, созданные собственными силами Общества.

За 2024 год было начислено амортизации по всем нематериальным активам в сумме 1 671 тыс. руб.

Выбытия нематериальных активов в течение 2024 г. не было.

Организация начала применять ФСБУ 14/2022 начиная с 2024 года.

**В межотчетный период, датой 31.12.2023 г. выполнены следующие операции, связанные с переходом на учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022, а именно:**

тыс.руб.				
Событие	Изменение нераспределенной прибыли (сч. 84)	Изменение остаточной стоимости НМА (Дт. счета 04 – Кт. Счета 05)	Изменение остаточной суммы РБП с оставшимся периодом списания более 12 мес. (прочие внеоборотные активы, сч. 97.21 )	Изменение остаточной суммы РБП с оставшимся периодом списания менее 12 мес. (прочие оборотные активы, сч. 97.21)
Произведено списание с баланса малоценных нематериальных активов, стоимостью менее 100 тыс. руб. (в сумме остаточной стоимости) на счет нераспределенной прибыли 84. Данные активы учтены на счете 014 для обеспечения контроля за их сохранностью.	(93)	(93)		
Произведена перекалфикация РБП в НМА, РБП в виде неисключительных прав использования ПО (лицензии) стоимостью на 31.12.2023 более 100 тыс. руб. и сроком списания расходов (сроком использования) более 12 мес.		161	(161)	
Произведено списание с баланса РБП стоимостью на 31.12.2023 г. менее 100 тыс. руб. и/или сроком менее 12 мес. на счет нераспределенной прибыли 84.	(215)		(201)	(14)
Произведена перекалфикация РБП по доработкам, ранее учитываемых на счете 97.21 со сроком списания расходов до конца срока эксплуатации объекта НМА, в отношении которого были произведены такие доработки, на увеличение стоимости объекта НМА. При этом сумма доработок включалась в стоимость объектов НМА в оставшейся сумме учтенной на 31.12.2023 г. на счете 97.21 и		806	(806)	

только по тем доработкам, по которым из условий договоров Общество обладает исключительными правами.				
<b>ИТОГО:</b>	<b>(308)</b>	<b>874</b>	<b>(1 168)</b>	<b>(14)</b>

**В связи с операциями по переходу на ФСБУ 14/2022 осуществлен пересчет показателей 2023 г. в бухгалтерской отчетности за 2024 г.**

тыс.руб.

Наименование показателя	В Бухгалтерском балансе за 2024 г. На 31 декабря 2023 года	В Бухгалтерском балансе за 2023 г. На 31 декабря 2023 года	Изменение показателей на 31.12.2023 г. в Бухгалтерском балансе за 2024 г. по сравнению с 2023 г.
Нематериальные активы(стр. 1110)	6 732	5 858	874
Прочие внеоборотные активы(стр.1190) в т.ч.	146	1 314	(1 168)
<b>Итого по разделу I (стр.1100)</b>	<b>31 315</b>	<b>31 609</b>	<b>(294)</b>
Прочие оборотные активы (стр. 1260)	2 276	2 290	(14)
<b>Итого по разделу II (стр.1200)</b>	<b>36 905</b>	<b>36 919</b>	<b>(14)</b>
<b>БАЛАНС (стр.1600)</b>	<b>68 220</b>	<b>68 528</b>	<b>(308)</b>
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр.1370)	19 752	20 060	(308)
<b>Итого по разделу III (стр.1300)</b>	<b>29 752</b>	<b>30 060</b>	<b>(308)</b>
<b>БАЛАНС (стр.1700)</b>	<b>68 220</b>	<b>68 528</b>	<b>(308)</b>

**Сравнительная таблица изменений показателей 2023 года в таблице 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» отраженных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г. в связи с операциями по переходу на ФСБУ 14/2022.**

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	в Пояснениях за 2023 год	в Пояснениях за 2024 год	Изменения	в Пояснениях за 2023 год		в Пояснениях за 2024 год		Изменения
			Поступило	Поступило		Поступило (2024 г. минус 2023 г.)	Выбыло/ первонач. ст-ть	Выбыло/ накопленная амортизация	Выбыло/ первонач. ст-ть	
Нематериальные активы - всего	5110	за 2023 г.	6 327	7 294	967	-	-	(110)	17	(93)
в том числе: Лицензии и разрешения	5111	за 2023 г.	-	161	161	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5112	за 2023 г.	110	110	0	-	-	(110)	17	(93)
Исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных	5113	за 2023 г.	6 217	7 023	806	-	-	-	-	-

## Продолжение таблицы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	в Пояснениях за 2023 год на конец года		в Пояснениях за 2024 год на конец года		Изменения	
			первонач. ст-ть	накопленная амортизация	первонач. ст-ть	накопленная амортизация	первонач. ст-ть	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5110	за 2023 г.	6 327	(469)	7 184	(452)	857	17
в том числе: Лицензии и разрешения	5111	за 2023 г.	-	-	161	-	161	0
Прочие нематериальные активы	5112	за 2023 г.	110	(17)	0	0	(110)	17
Исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных	5113	за 2023 г.	6 217	(452)	7 023	(452)	806	0

Информация о принятом и оставшемся сроке полезного использования нематериальных активов:

Нематериальный актив/дата ввода в эксплуатацию	Срок полезного использования нематериального актива, установленного на момент ввода в эксплуатацию по данным БУ, мес.	Оставшийся срок полезного использования нематериального актива на 31.12.2024 г., мес.
web-сайт malltech-lab.ru /17.05.2023	60	41
Программа для ЭВМ «CAMGUARD (КАМГАРД)» / 21.04.2023	120	100
Программа для ЭВМ «DAM ML» / 17.04.2023	120	100
Программа для ЭВМ «LAB GIFT (ЛАБ ГИФТ)»/ 21.04.2023	120	100
Программа для ЭВМ «LAB MAP (ЛАБ МЭП)» / 11.04.2023	120	100
Программа для ЭВМ «LAB PARKING (ЛАБ ПАРКИНГ)» / 21.04.2023	120	100
Программа для ЭВМ «MARS(МАРС)» / 17.04.2023	120	100
Программа для ЭВМ «СИМКА(СИМКА)» / 17.04.2023	120	100
Программа для ЭВМ «TENANT LAB (ТЕНАНТ ЛАБ)» / 25.05.2023	120	101
Программа для ЭВМ «Подсчет посетителей» / 31.03.2023	120	99
Модуль "Аренда" на базе 1С:Предприятие/31.12.2024	96	96
Программа для ЭВМ «LAB ADV (ЛАБ АДВ)»/12.07.2024	120	115
Сайт "LAB ADV"/12.07.2024	120	115
Видеоролик «MARS»/01.04.2024	25	17

1С:Предприятие 8 ПРОФ. Клиент.лицензия на 100 раб.мест. Эл.пост. (1 шт.)/31.12.2023	91	79
SQL Server Standard Edition 2019 English DVD 10 Client/31.03.2024	120	111
Лицензия на программу для ЭВМ Comindware Business Application Platform (15 шт.)/12.02.2024	120	110
Лицензия на программу для ЭВМ Comindware Business Application Platform (22 шт.)/26.04.2024	120	112

При установлении срока полезного использования неисключительных прав на программный продукт 1С:Предприятие 8 ПРОФ. Клиент.лицензия на 100 раб.мест. Эл.пост. (1 шт.) при переквалификации прав из расходов будущих периодов в нематериальный актив, учитывался срок использования данного права с начала его использования в качестве РБП, а именно начиная с августа 2023 г., т.е. общий срок использования был рассчитан как 96 мес., нематериальный актив введен в эксплуатацию со сроком 91 мес., с учетом периода использования с августа – по декабрь 2023 г.

В отчетном году изменений сроков полезного использования и способов начисления амортизации по НМА не производилось.

*Таблица «Наличие и движение нематериальных активов» является Приложением к настоящей Пояснениям.*

### **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

**ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА** (Положение «Об Учетной политике Организации для целей Бухгалтерского учета» от 29.12.2023 г. №10-БУ/ЛАБ-24-01, утверждена Приказом Ген.директора от 29.12.2023 г. № 044-ПР/ЛАБ-23):

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. (далее - ФСБУ 6/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Общество ведет учет таких активов на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в разрезе ответственных лиц, для целей внутреннего контроля за их использованием.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 5% процентов статьи баланса «Внеоборотные активы». (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется ежемесячно линейным способом исходя из балансовой стоимости ОС, уменьшенной на ликвидационную стоимость, и оставшегося срока полезного использования. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету и отражается в Приказе руководителя.

В отношении объектов ОС, используемых предыдущими собственниками, срок их полезного использования определяется с учетом срока фактического использования предыдущими собственниками на дату принятия к учету.

В связи с тем, что Общество является малым предприятием, бухгалтерская отчетность которого не подлежит обязательному аудиту, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяются в упрощенном порядке, а именно Организация не проверяет объекты основных средств и капитальные вложения на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020).

В бухгалтерской отчетности сумма расходов Общества на незавершенные капитальные вложения, включающая незаконченные операции приобретения (создания) основных средств отражается в бухгалтерском балансе по строке «Основные средства» в размере фактических расходов, понесенных Обществом.

Расходы на ремонт (техобслуживание, техосмотр) учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов при одновременном выполнении двух условий:

- 1) это плановые регулярные работы, которые должны проводиться с частотой более 12 мес. (более операционного периода, превышающего 12 мес.);
- 2) затраты на проведение таких работ являются существенными по величине (более 5% статьи баланса «Внеоборотные активы»).

Если указанные выше условия не выполняются, то расходы на ремонт признаются текущими расходами того периода, когда они понесены.

\*\*\*

Основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, за отчетный период нет.

В бухгалтерском балансе (строка 1150) основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации, также в составе строки 1150 отражаются незаконченные капитальные вложения в объекты основных средств (включая оборудование для проведения модернизации основных средств).

Стоимость основных средств по данным бухгалтерской отчетности Общества составила (строка 1150):

тыс.руб.

На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
21 464	22 281	-

В 2024 году было введено в эксплуатацию основных средств на сумму 154 тыс. руб., проведено модернизации/дооборудования основных средств на сумму – 1 005 тыс. руб.

В 2024 году введен в эксплуатацию один объект основных средств группы «Офисное оборудование» - источник бесперебойного питания.

По состоянию на 31.12.2024 стоимость оборудования, купленного для проведения модернизации / дооборудования основных средств и учтенного в качестве незаконченных капитальных вложений в объекты основных средств составила 2 276 тыс. руб.

За 2024 год было начислено амортизации в общей сумме 3 303 тыс. руб.

Выбытия основных средств за 2024 год не было.

Расходы на ремонт в составе основных средств в 2024 году не признавались.

Основные сроки полезного использования основных средств, применяемые в Обществе:

Категории основных средств	Сроки полезного использования, применяемые в Обществе
Офисное оборудование в т.ч.	
Серверы	10 лет
Системы хранения данных, сетевые хранилища и тд.	8 лет
Коммутаторы, управляемые коммутаторы	12 лет
Ленточные накопители	10 лет

Экспертной комиссией на дату 31.12.2024 г. проведена проверка элементов амортизации для объектов основных средств по перечню критериев. По итогам проверки составлен Протокол № 3 от 14.02.2025 г. в котором комиссия дала заключение о том, что все ранее установленные элементы амортизации для объектов основных средств корректны, достоверны и их пересмотр не требуется, за исключением одного объекта основных средств Сервер Dell PowerEdgeR430 8В Base,2xE5--2650v3,8x8Gb\_2133MHz,H730\_1Gb,2x300Gb\_15K+ 6x900G [Инв.№ 19], по которому комиссией принято решение продлить срок полезного использования на 24 месяца.

#### УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

В связи с тем, что Общество является малым предприятием, бухгалтерская отчетность которого не подлежит обязательному аудиту, в части учета операций по договорам аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом применяется следующее упрощение:

Общество являясь Арендатором при применении ФСБУ 25/2018 вправе не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и арендатор не может выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой

стоимости на дату выкупа, а также если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (пп. "в" п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018).

Арендная плата признается Обществом в расходах равномерно в течение срока аренды.

В случае, если Общество не будет попадать под критерии для отнесения ее к малому предприятию, или иные условия предыдущего абзаца не будут соблюдены, то Обществом применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с учетом положений учетной политики.

\*\*\*

За период с 01.01.2024 – по 31.12.2024 г. объект учета отсутствует.

Общество по состоянию на 31.12.2024 г. арендует следующие объекты основных средств, которые классифицированы в качестве объектов операционной аренды:

тыс. руб.

Договор аренды, срок аренды	Предмет аренды, назначение	Расходы по договорам аренды/субаренды Общества (Арендатора) за отчетный период, без учета НДС 20%
<p>Договор субаренды (нежилого помещения) № 01-МК/23-СБ от 09.01.2023 г. с ООО «МОЛЛТЕК» (срок аренды с 09.01.2023 – по 31.07.2025 г.)</p>	<p>часть нежилого помещения (помещ.1 часть ком. 3, помещ.1 ком. 1, помещ.1 ком. 2, помещ.1 часть ком.4, пом.1 часть ком.6, пом.1 часть ком.9), общей площадью 126 кв. м., расположенного на втором этаже здания по адресу: г. Москва, Большой Саввинский пер., д.12, стр.11. Назначение – для организации офиса.</p>	<p>3 274,7</p>
<p>Договор аренды № 389-СПБ/23-КДА от 30.05.2023 г. с ООО «СПБ-Лето» (срок аренды с 01.07.2023 – по 31.05.2024 г., после окончания перезаключается автоматически на каждые 11 мес. при отсутствии уведомлений о его расторжении от стороны)</p>	<p>нежилые помещения: Помещение 1 площадью 2кв.м., являющееся частью помещения 3Н, части № 1.44. общей площадью 23кв.м., и Помещение 2 площадью 1кв.м., являющееся частью помещения 3Н, части № 1.11. общей площадью 11кв.м., расположенные на 1 (первом) этаже Здания, находящегося по адресу: г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д. 25, корп. 1, лит. А Назначение - Помещение 1 для размещения основного пула оборудования Общества с целью функционирования в Помещении 1 «Серверной MD», Помещение 2 для размещения сервера для резервных копий с целью функционирования в Помещении 2 «Коммутационной FD 1.6».</p>	<p>495,8</p>

Общество в 2024 г. не осуществляло капитальные затраты в предмет аренды, не осуществляло затраты на ремонт предмета аренды.

*Таблицы «Наличие и движение основных средств», «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»*

*являются Приложениями к настоящим Пояснениям.*

### **КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА (Положение «Об Учетной политике Организации для целей Бухгалтерского учета» от 29.12.2023 г. №10-БУ/ЛАБ-24-01, утверждена Приказом Ген.директора от 29.12.2023 г. № 044-ПР/ЛАБ-23):

Капитальные вложения учитываются Обществом в соответствии с в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. (далее - ФСБУ 26/2020).

В связи с тем, что Общество является малым предприятием, бухгалтерская отчетность которого не подлежит обязательному аудиту, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" применяются в упрощенном порядке, а именно Общество не проверяет объекты основных средств, НМА и капитальные вложения на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 3 ФСБУ 14/2022).

В бухгалтерской отчетности сумма расходов Общества на незавершенные капитальные вложения, включающая незаконченные операции приобретения (создания) основных средств отражается в бухгалтерском балансе по строке «Основные средства», нематериальных активов – по строке «Нематериальные активы» в размере фактических расходов, понесенных Обществом. Незаконченные капитальные вложения в создание объекта НМА, являющегося собственной разработкой программы для ЭВМ, базы данных, отражаются по строке «Результаты исследований и разработок» в размере фактических расходов, понесенных Обществом.

#### **В отчетном 2024 году:**

Обществом в 2024 году произведено капитальных затрат в основные средства на сумму 2 487 тыс. руб., в том числе капитальные вложения на модернизацию основных средств (приобретение оборудования и комплектующие для модернизации) на сумму 1 400 тыс. руб., капитальные вложения на приобретение основных средств на сумму 1087 тыс. руб.

Проведена модернизация основных средств на сумму 1 005 тыс. руб.

Введено в эксплуатацию основных средств на сумму 154 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. стоимость незаконченных капитальных вложений (приобретены комплектующие для основных средств) в создание основных средств составила 933 тыс. руб., стоимость незаконченных капитальных вложений в модернизацию основных средств (стоимость приобретенного оборудования для модернизации) составила 1343 тыс. руб.

Обществом в 2024 году произведено капитальных затрат в нематериальные активы на сумму 25 899 тыс. руб., в том числе затраты на приобретение нематериальных активов (неисключительных прав на программы для ЭВМ) составили 6343 тыс. руб., затраты на модернизацию НМА 15 657 тыс. руб., затраты на создание, разработку собственных НМА составили 3 899 тыс. руб.

Проведена модернизация нематериальных активов на сумму 7 240 тыс. руб.

Введено в эксплуатацию нематериальных активов на сумму 11 368 тыс. руб., в том числе в виде неисключит. прав на программы для ЭВМ на сумму 5 313 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 стоимость незаконченных капитальных вложений в приобретение объектов НМА в виде неисключит. прав на программы для ЭВМ составила 1030 тыс. руб., стоимость незаконченных капитальных вложений в модернизацию объектов НМА составила 8417 тыс. руб.

Выбытия (списания, реализации и т.п.) капитальных вложений в 2024 г. не было.

*Таблицы «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов», «Незавершенные капитальные вложения» являются Приложениями к настоящим Пояснениям.*

### ЗАПАСЫ

ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА (Положение «Об Учетной политике Организации для целей Бухгалтерского учета» от 29.12.2023 г. №10-БУ/ЛАБ-24-01, утверждена Приказом Ген.директора от 29.12.2023 г. № 044-ПР/ЛАБ-23):

Учет запасов Организация ведет в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ 15.11.2019 г. №180н.

Указанный стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится Организацией методом оценки по средней себестоимости. Среднее значение рассчитывается исходя из стоимости запасов на начало месяца и всех поступлений до момента списания (скользящая оценка). (Основание: пп. "б" п. 36 ФСБУ 5/2019)

Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Организация проводит тест на обесценение запасов путем сравнения их балансовой (учетной) стоимости и чистой стоимостью продажи на отчетную дату. Исходя из принципов рациональности и существенности подлежат тестированию на обесценение, запасы со сроком хранения более 365/366 дней и фактической стоимостью более 1% от стоимости выбранных для проверки запасов.

За чистую стоимость продажи запасов Организация принимает цену, по которой можно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

\*\*\*

По данным бухгалтерской отчетности Общества стоимость запасов составила (строка 1210):

тыс.руб.		
На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
455	96	-

Состав запасов на отчетную дату:

тыс. руб.	
Наименование (вид) запаса	Стоимость на конец периода, тыс. руб.
Запасы в том числе:	455

Наименование (вид) запаса	Стоимость на конец периода, тыс. руб.
-материалы (комплектующие для ремонта компьютеров, вкладыши к трудовым книжкам, образец товара (толстовка))	84
-товары для перепродажи (толстовки с логотипом)	371

В отчетном периоде и по состоянию на 31.12.2024 г. запасов, в отношении которых имелись бы ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасы в залоге не имеется.

Тестирование на обесценение запасов не проводилось, по причине отсутствия по состоянию на 31.12.2024 г. на балансе Общества запасов, срок хранения которых превышает 365/366 дней, в связи с чем резервы под обесценение запасов не создавались. Комиссией составлен Протокол №2 от 14.02.2025 г. по проверке запасов на обесценение на 31.12.2024 г.

За 2024 год поступило запасов (материалов и товаров) на общую сумму 2 151 тыс. руб. в т.ч. материалы (сч.10) – 1 097 тыс. руб.

За 2024 год списано запасов на себестоимость и прочие расходы (сч. 20, 26, 25, 91) на общую сумму 1 792 тыс. руб., в том числе материалы (сч.10) – 1 048 тыс. руб.

На дату 31.12.2024 на счете 41 числятся товары для перепродажи или раздаче в рекламных целях (толстовки с логотипом) на сумму 371 тыс. руб.

Общество являясь франчайзи 1С, в качестве товаров на счете 41 учитывает также программное обеспечение 1С, приобретенное для продажи, в 2024 г. стоимость таких товаров, списанная в себестоимость в 2024 году, составила 21 тыс. руб.

*Таблица «Наличие и движение запасов» является Приложением к настоящим Пояснениям.*

#### **ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ И ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

**ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА** (Положение «Об Учетной политике Организации для целей Бухгалтерского учета» от 29.12.2023 г. №10-БУ/ЛАБ-24-01, утверждена Приказом Ген.директора от 29.12.2023 г. № 044-ПР/ЛАБ-23):

Эквиваленты денежных средств - это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости в соответствии с п. 5 ПБУ 23/2011.

Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогично короткий срок.

Все показатели отчета о движении денежных средств отражаются в валюте Российской Федерации – рублях. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу ЦБ России этой иностранной валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа.

В свою очередь разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю, а именно, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В состав денежных средств и их эквивалентов включаются:

- денежные средства Организации, хранящиеся на счетах в банках, включая денежные средства размещенные на открытых в кредитных организациях депозитных счетах на краткосрочный срок (депозиты до востребования) (п. 5 ПБУ 23/2011), (счет 51 «Расчетные счета», счет 52 «Валютные счета», счет 55 «Специальные счета в банках»);
- средства в кассе (счет 50 «Касса»);
- денежные переводы (счет 57 «Переводы в пути»).

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.

\*\*\*

По данным бухгалтерской отчетности Общества остаток денежных средств составил: (строка 1250):

тыс.руб.

На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
6 621	4 497	-

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по данным бухгалтерской отчетности Общества:

тыс. руб.

Показатель	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Остаток денежных средств в кассе	0	0	-
Остаток денежных средств на расчетных счетах в российских рублях	6 091	4 497	-
Остаток денежных средств на депозитных счетах в российских рублях (размещены на депозит "Овернайт")	530	-	-
<b>Итого денежные средства</b>	<b>6 621</b>	<b>4 497</b>	-
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	-	-	-
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>6 621</b>	<b>4 497</b>	-

У Общества открыты расчетные счета в ПАО «Сбербанк России» по г. Москва (рублевый расчетный счет, используемый как основной расчетный счет, а также как счет для

зарплатного проекта) и в АО "ТБАНК" (расчетный рублевый счет, используемый для зарплатного проекта).

Депозитные счета открыты в АО «ТБАНК» (рублевый депозитный счет для размещения свободных денежных средств на депозит «Овернайт») и в ПАО «Сбербанк России» по г. Москва (рублевые депозитные счета для размещения свободных денежных средств для начисления процентов на неснижаемый остаток, на каждое размещение денежных средств, банком открывался отдельный депозитный счет).

За 2024 год из кассы (сч. 50.01) денежных средств не выдавалось и не поступало, остаток денежных средств в кассе на 31.12.2024 г. 26,97 руб.

**Расшифровка показателя строки «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств:**

		<b>тыс.руб.</b>
<b>строка 4119</b>	<b>Расшифровка</b>	<b>Сумма</b>
	Свернутый НДС	4 692
	Процентный доход от размещения средств на депозит	1 332
<b>ИТОГО</b>	--	<b>6 024</b>

**Расшифровка показателя строки «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:**

		<b>тыс.руб.</b>
<b>строка 4129</b>	<b>Расшифровка</b>	<b>Сумма</b>
	Оплата взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	197
	Оплата услуг и комиссий банка	123
<b>ИТОГО</b>		<b>320</b>

Информация о составе и движении денежных средств отражена в Отчете о движении денежных средств.

**НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ**

Общество применяет ставку НДС 20%, а также в 2024 году Общество вело не облагаемую НДС деятельность (продажа продуктов 1С по франчайзингу, реализация в рамках лицензионных договоров неисключительных прав на программы для ЭВМ, включенных в единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных).

\*\*\*

По данным бухгалтерской отчетности Общества налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220):

тыс.руб.

На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1 298	225	-

На 31.12.2024 г. налог на добавленную стоимость не принятый к вычету составляет 452 тыс. руб., также в данную строку отнесена сумма НДС в сумме 846 тыс. руб. уплаченная поставщику в составе аванса за оборудование, которое будет включаться в состав внеоборотных активов.

### ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

За период с 01.01.2024 – по 31.12.2024 г. объект учета отсутствует.

*Таблица «Финансовые вложения» является Приложением к настоящим Пояснениям.*

### ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Так как Общество с мая 2023 г. включено в реестр аккредитованных ИТ-компаний и исчисляло налог на прибыль по ставке 0%, отложенные налоговые активы в учете не рассчитывались и бухгалтерской отчетности за 2023 г. не отражались (строка 1180).

В связи с тем, что для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, с 2025 ставка по налогу на прибыль установлена 5% в федеральный бюджет и 0% в бюджет субъекта РФ (п. 1.15 ст. 284 НК РФ), Обществом произведен расчет отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2024 г.

Отложенные налоговые активы по данным бухгалтерской отчетности Общества за 2024 г. составили (строка 1180):

тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
836	-	-

В учете Общества и на балансе по состоянию на 31 декабря 2024 года отражены следующие отложенные налоговые активы на сумму 836 тыс. руб., в том числе по видам активов:

тыс. руб.

Вычитаемая временная разница	Сумма	Вид ОНА (счет 09)	Сумма ОНА (вычитаемая временная разница *5%)
Внеоборотные активы (разница в сумме общепроизводственных расходов (сч. 25) по данным БУ и НУ и распределяемых между стоимостью капитальных вложений в объекты НМА и стоимостью расходов на текущую деятельность, а также разница в списании расходов в БУ и НУ, когда БУ расход признается единовременно, а в НУ распределяются на длительный период времени)	344	Внеоборотные активы	17

Материалы (разница в моменте признания расходов на малоценное оборудование, в БУ одновременно в момент принятия к учету, в НУ в момент фактического ввода в эксплуатацию)	368	Материалы	19
Оценочные обязательства и резервы (резерв ежегодных отпусков в БУ создается, в НУ не создается)	8 617	Оценочные обязательства и резервы (резерв ежегодных отпусков)	431
Расходы будущих периодов (разница в порядке списания расходов на неисключительные права на программы для ЭВМ, а также иных расходов, списание которых в НУ отличается от порядка списания в БУ, в НУ распределяется на период, в БУ списывается одновременно)	7 382	Расходы будущих периодов	369
<b>ИТОГО:</b>	<b>16 711</b>	<b>ИТОГО:</b>	<b>836</b>

#### **ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

При формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы предварительной оплаты в составе дебиторской задолженности отражаются с налогом на добавленную стоимость.

В строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражается краткосрочная задолженность покупателей, заказчиков и прочих дебиторов, т.е. задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Здесь же показываются остатки авансов, погашение которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты. При формировании указанного показателя дебиторская задолженность по данным бухгалтерского учета уменьшается на сумму резервов сомнительных долгов, созданных в установленном порядке и учтенных по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в разделе I. Внеоборотные активы Бухгалтерского баланса в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Также в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражается дебиторская задолженность по авансам выданным за комплектующие, материалы, оборудование и тд., которые будет учтено в качестве капитальных вложений в объекты основных средств (без учета НДС, который отражается по строке 1220 Бухгалтерского баланса).

Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности (строка 1230) по данным бухгалтерской отчетности Общества на 31.12.2024 г. составила:

<b>тыс.руб.</b>		
<b>На 31 декабря 2024 года</b>	<b>На 31 декабря 2023 года</b>	<b>На 31 декабря 2022 года</b>
3 151	29 811	-

Структура краткосрочной дебиторской задолженности в отчетности на 31.12.2024 г.:

Дебиторская задолженность:	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 169	25 758	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	974	713	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	-	3 339	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (расчеты по претензиям счет 76.02)	-	1	-
Проценты по займам выданным	1	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям (счет 73.03)	7	-	-
<b>Всего</b>	<b>3 151</b>	<b>29 811</b>	<b>-</b>

Погашения дебиторской задолженности путем зачета встречных требований кредиторов в 2024 году не было.

Информация о долгосрочной дебиторской задолженности отражена в разделе **Прочие внеоборотные активы** настоящих Пояснений.

*Таблица «Наличие и движение дебиторской задолженности» является Приложением к настоящим Пояснениям.*

### **РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ**

ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА (Положение «Об Учетной политике Организации для целей Бухгалтерского учета» от 29.12.2023 г. №10-БУ/ЛАБ-24-01, утверждена Приказом Ген.директора от 29.12.2023 г. № 044-ПР/ЛАБ-23):

Начисление резервов по сомнительным долгам и их использование отражается в бухгалтерском учете один раз в год по состоянию на отчетную дату - 31 декабря.

Суммы начислений в резервы утверждаются приказом руководителя организации на основании предложений, представленных экспертной комиссией.

Начисления в резерв не производятся при отсутствии реальной просрочки должником платежа и информации о признании его банкротом.

Резерв не создается по задолженностям, просроченным менее чем на шесть месяцев, при условии отсутствия информации о признании должника банкротом.

Резерв по долгам, просроченным более чем на шесть месяцев, формируется в размере 100% задолженности. В случае, если экспертная комиссия оценит, что задолженность, просроченная свыше шести месяцев, с высокой вероятностью будет погашена в ближайшее обозримое будущее, то по такой задолженности резерв не формируется.

В случае получения информации о признании должника банкротом резерв создается в размере 50% общей суммы долга (независимо от срока просрочки).

При наличии судебного процесса по взысканию долгов с партнера размер отчислений в резерв определяется исходя из прогноза экспертной комиссии о вероятности принятия решения о взыскании долга и реальности его погашения (независимо от срока просрочки).

Суммы безнадежных долгов при формировании резервов не учитываются. Такие долги сразу (в периоде признания безнадежными) списываются в бухгалтерском учете в прочие расходы (дебет счета 91-2) (при условии, что резерв сомнительных долгов ранее не создавался), а в налоговом учете - во внереализационные расходы.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (отражаются по кредиту счета 91-1 «Прочие доходы»).

\*\*\*

Экспертной комиссией по сомнительным долгам проведен анализ дебиторской задолженности, составлен Протокол №1 от 31.01.2025 г. заседания экспертной комиссии по формированию резервов по сомнительным долгам. В результате анализа дебиторской задолженности, сомнительных долгов и безнадежной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. выявлено не было.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 г. не формировался, списания дебиторской задолженности по неплатежеспособным дебиторам не производилось.

Резервов по сомнительным долгам сформированных ранее и по состоянию на 31.12.2023 г. не было.

#### **ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА (Положение «Об Учетной политике Организации для целей Бухгалтерского учета» от 29.12.2023 г. №10-БУ/ЛАБ-24-01, утверждена Приказом Ген.директора от 29.12.2023 г. № 044-ПР/ЛАБ-23):

В связи с переходом с 01.01.2024 г. на ФСБУ 14/2022 Организация в учете на дату 31 декабря 2023 года (в межотчетный период) производит следующие действия в отношении остатков расходов будущих периодов, числящихся в учете Организации по состоянию на 31.12.2023 г. на счете 97.21 (далее – РБП):

- Неисключительные права использования программ для ЭВМ (лицензии на программное обеспечение) со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. переводятся в состав объектов НМА;

- Неисключительные права использования программ для ЭВМ (лицензии на программное обеспечение) со сроком полезного использования менее 12 месяцев и/или стоимостью менее 100 тыс. руб. списываются на счет нераспределенной прибыли (счет 84);

- Исключительные права на доработку/адаптацию/внедрение программ для ЭВМ (доработка/адаптация/внедрение которых осуществлялась на базе лицензий с неисключительными правами), возникшие из условий заключенных договоров, переводятся в состав объектов НМА.

- Расходы на доработку/модернизацию существующих объектов НМА, ранее учтенные в составе РБП со сроками списания расходов равномерно в течение периода равному оставшемуся сроку полезного использования объекта НМА, в отношении которого была доработка/модернизация, относятся на увеличение первоначальной стоимости объекта

НМА, в отношении которого была произведена доработка/модернизация.

Сроки по таким объектам НМА устанавливаются равными оставшемуся сроку списания РБП, либо пересматриваются с учетом ожидаемого срока использования данного объекта НМА (пп. "б" п. 53 ФСБУ 14/2022, пп. "в" п. 31 ФСБУ 14/2022);

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражается дебиторская задолженность по авансам выданным за комплектующие, материалы, оборудование и тд., которые будет учтено в качестве капитальных вложений в объекты основных средств (без учета НДС, который отражается по строке 1220 Бухгалтерского баланса).

В составе прочих внеоборотных активов может приводиться также информация об отдельных расходах, учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов», срок списания которых истекает более чем через 12 месяцев после соответствующей даты.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражаются Платежи (взносы) по добровольному страхованию на случай смерти и причинения вреда здоровью, а также платежи (взносы) по иным видам страхования работников.

\*\*\*

### **ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

По данным бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год информация о прочих активах, срок обращения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (строка 1190), представлена следующим образом:

тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
4 228	1 314	-

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2024 учтена дебиторская задолженность по авансам, оплаченным Обществом за оборудование, которое будет учтено в качестве капитальных вложений в основные средства (без учета НДС, который отражен по строке 1220 Бухгалтерского баланса) в размере 4 228 тыс. руб.

**В связи с переходом на учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022 в межотчетный период, датой 31.12.2023 г. выполнены следующие операции:**

- Произведена переквалификация РБП в НМА, РБП в виде неисключительных прав использования ПО (лицензии) стоимостью на 31.12.2023 более 100 тыс. руб. и сроком списания расходов (сроком использования) более 12 мес. на сумму **161 тыс. руб.**
- Произведено списание с баланса РБП стоимостью на 31.12.2023 г. менее 100 тыс. руб. и/или сроком менее 12 мес. на счет нераспределенной прибыли 84 в сумме **201 тыс. руб.**
- Произведена переквалификация РБП по доработкам, ранее учитываемых на счете 97.21 со сроком списания расходов до конца срока эксплуатации объекта НМА, в отношении которого были произведены такие доработки, на увеличение стоимости объекта НМА в сумме **806 тыс. руб.**

Итого списано РБП на сумму **1168 тыс. руб.** и соответственно данная сумма исключена из строки «Прочие внеоборотные активы» на 31 декабря 2023 г. в Бухгалтерском балансе за 2024 год

тыс.руб.

Наименование актива	В Бухгалтерском балансе за 2024 г.	В Бухгалтерском балансе за 2023 г.	Изменение
	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2023 года	
<b>Прочие внеоборотные активы (строка 1190)</b>	<b>146</b>	<b>1314</b>	<b>(1 168)</b>
Расходы будущих периодов, срок использования которых превышает 12 месяцев (лицензии на ПО)	-	1 168	(1 168)
Долгосрочная дебиторская задолженность по авансам, оплаченным Обществом за оборудование, которое будет учтено в качестве капитальных вложений в основные средства (без учета НДС, который отражен по строке 1220 Бухгалтерского баланса)	146	146	-

*Таблица «Наличие и движение дебиторской задолженности» является Приложением к настоящему Пояснениям.*

#### **ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

По данным бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год информация о прочих активах, срок обращения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (строка 1260), представлена следующим образом:

тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
639	2 276	-

В составе прочих оборотных активов на отчетную дату 31.12.2024 г. учтены:

тыс.руб.

Наименование актива	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Расходы будущих периодов, срок обращения которых менее 12 месяцев (в 2024 г. расходы на домены, расходы на IP-адреса)	397	2 106	-
Платежи и расчеты по личному, имущественному страхованию (счет 76.01.2, 76.01.9)	218	160	-
Денежные подарочные сертификаты (счет 50.03)	24	10	-

**В связи с переходом на учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022 в межотчетный период, датой 31.12.2023 г. выполнены следующие операции:**

Произведено списание с баланса РБП стоимостью на 31.12.2023 г. менее 100 тыс. руб. и/или сроком менее 12 мес. на счет нераспределенной прибыли 84 в сумме **14 тыс. руб.**, и

соответственно данная сумма исключена из строки «Прочие оборотные активы» на 31 декабря 2023 г. в Бухгалтерском балансе за 2024 год

Наименование актива	тыс.руб.		
	В Бухгалтерском балансе за 2024 г. На 31 декабря 2023 года	В Бухгалтерском балансе за 2023 г. На 31 декабря 2023 года	Изменение
<b>Прочие оборотные активы (строка 1260)</b>	<b>2 276</b>	<b>2 290</b>	<b>(14)</b>
Расходы будущих периодов, срок обращения которых менее 12 месяцев (в 2024 г. расходы на домены, расходы на IP-адреса)	2 106	2 120	(14)
Платежи и расчеты по личному, имущественному страхованию (счет 76.01.2, 76.01.9)	160	160	-
Денежные подарочные сертификаты (счет 50.03)	10	10	-

На счете 50 субсчете 50.03 отражалась покупка и дарение сотрудникам Общества денежных подарочных сертификатов. За 2023 год приобретено подарочных сертификатов на сумму 325 тыс. руб., подарено на сумму 311 тыс. руб. Дарение сертификатов производилось сотрудникам Общества на основании заключенных с ними договоров дарения (при превышении стоимости дара 3 тыс.руб.), а также на основании отчета о раздаче подарочных сертификатов.

#### **КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ**

По данным бухгалтерской отчетности за 2024 г. показатели раздела III Бухгалтерского баланса «Капитал и резервы» составили:

Показатели	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Уставный капитал	10 000	10 000	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	17 163	19 752	-

Информация о движении собственного капитала отражена в Отчете об изменении капитала.

Уставный капитал полностью внесен единственным учредителем ООО «МОЛЛТЕК».

Добавочный капитал не формировался.

Резервный капитал не формировался.

В течение отчетного периода Общество не выплачивало дивиденды единственному участнику.

**В связи с переходом на учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022 в межотчетный период, датой 31.12.2023 г. выполнены следующие операции повлиявшие на сумму нераспределенной прибыли 2023 года:**

Произведено списание с баланса малоценных нематериальных активов, стоимостью менее 100 тыс. руб. (в сумме остаточной стоимости) на счет нераспределенной прибыли 84 в

сумме 93 тыс. руб.

Произведено списание с баланса расходов будущих периодов на 31.12.2023 г. стоимостью менее 100 тыс. руб. и/или сроком менее 12 мес. на счет нераспределенной прибыли 84 в сумме 215 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	В Бухгалтерском балансе за 2024 г.	В Бухгалтерском балансе за 2023 г.
	За Январь-Декабрь 2023 г.	За Январь-Декабрь 2023 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)	19 752	20 060
Изменения итогов:	(308)	-
- Произведено списание с баланса малоценных нематериальных активов, стоимостью менее 100 тыс. руб. (в сумме остаточной стоимости) на счет нераспределенной прибыли 84.	(93)	-
- Произведено списание с баланса РБП стоимостью на 31.12.2023 г. менее 100 тыс. руб. и/или сроком менее 12 мес. на счет нераспределенной прибыли 84.	(215)	-

#### **ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (ПОЛУЧЕННЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ)**

За период с 01.01.2024 – по 31.12.2024 г. объект учета отсутствует.

#### **ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Так как Общество с мая 2023 г. включено в реестр аккредитованных ИТ-компаний и исчисляло налог на прибыль по ставке 0%, отложенные налоговые обязательства в учете не рассчитывались и бухгалтерской отчетности за 2023 г. не отражались (строка 1420).

В связи с тем, что для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, с 2025 ставка по налогу на прибыль установлена 5% в федеральный бюджет и 0% в бюджет субъекта РФ (п. 1.15 ст. 284 НК РФ), Обществом произведен расчет отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2024 г.

Отложенные налоговые обязательства по данным бухгалтерской отчетности Общества за 2024 г. составили (строка 1420):

тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
898	-	-

В учете Общества и на балансе по состоянию на 31 декабря 2024 года отражены следующие отложенные налоговые обязательства на сумму 898 тыс. руб., в том числе по видам активов:

тыс. руб.

Налогооблагаемая временная разница	Сумма	Вид ОНО (счет 77)	Сумма ОНО (вычитаемая временная разница *5%)
Внеоборотные активы (разница в сумме расходов в БУ и НУ на заработную плату и налоги на ФОТ включаемых в стоимость капитальных вложений в объекты НМА, в БУ в стоимость кап. вложений в объекты НМА включаются резервы на предстоящие отпуска, в НУ резервы не формируются)	620	Внеоборотные активы	31
Внеоборотные активы (разница в порядке учета капитальных вложений в объекты НМА в виде неисключительных прав на программы для ЭВМ в БУ и НУ, в БУ отражены в составе внеоборотных активов, в НУ в составе РБП )	1 030	Внеоборотные активы	52
Нематериальные активы (разница в стоимости объектов НМА и сумме амортизации объектов НМА (остаточная стоимость))	5 983	Нематериальные активы	299
Основные средства (разница в стоимости объектов ОС и сумме амортизации объектов ОС (остаточная стоимость))	10 323	Основные средства	516
<b>ИТОГО:</b>	<b>17 956</b>	<b>ИТОГО:</b>	<b>898</b>

**ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА (Положение «Об Учетной политике Организации для целей Бухгалтерского учета» от 29.12.2023 г. №10-БУ/ЛАБ-24-01, утверждена Приказом Ген.директора от 29.12.2023 г. № 044-ПР/ЛАБ-23):

**Учет оценочных обязательств по оплате отпусков**

Расчет оценочных обязательств по отпускам осуществляется ежемесячно.

Расчет оценочных обязательств производится с использованием программного продукта 1С: «Зарплата и Управление персоналом» по следующей методике:

-На конец каждого календарного месяца рассчитывается остаток неиспользованных дней отпуска по каждому работнику в отдельности.

-Рассчитывается средний дневной заработок за 12 календарных месяцев, включая текущий календарный месяц, в котором производится начисление оценочного обязательства по отпускам и 11 календарных месяцев, предшествующих месяцу расчета оценочного

обязательства по отпускам. Расчет среднего дневного заработка производится по правилам, используемым для расчета среднего заработка по отпускам.

- Путем перемножения остатка неиспользованных дней отпуска на рассчитанный средний дневной заработок определяется оценочное обязательство на оплату отпусков для конкретного работника.

Рассчитывается сумма оценочного обязательства по страховым взносам с сумм оценочного обязательства на оплату отпусков конкретного работника по тарифу страховых взносов, с учетом полученных работником с начала года доходов (т.е. учитывается превышение предельной базы).

Рассчитывается сумма оценочного обязательства по обязательным взносам в ФСС на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний с сумм оценочного обязательства на оплату отпусков конкретного работника по установленной ставке взносов в ФСС на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

Формируются отдельные проводки по начислению оценочных обязательств по отпускам и страховым взносам с них.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете на счете учета резервов предстоящих расходов (п.8 ПБУ 8/2010). При признании обязательства в зависимости от его характера его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

Оценочное обязательство в виде оплаты труда работников отражается в составе тех активов, затрат и расходов, куда относится основная оплата труда работника. Так, если заработная плата работника признается в составе прямых затрат основного производства, то оценочное обязательство по оплате отпуска этого работника также признается в составе прямых затрат основного производства.

Фактически начисленные суммы во исполнение принятого обязательства, т.е. суммы отпускных, начисленные за фактически предоставляемый отпуск, отражаются корреспонденцией счетов:

Дт 96 субконто: оценочное обязательство на оплату отпусков (зп) – Кт 70

Дт 96 субконто: оценочное обязательство (Страховые взносы) – Кт 69

В бухгалтерском балансе обязательства, связанные с оплатой отпусков работникам организации признаются краткосрочными обязательствами и отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства», раздела «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса».

### **Порядок инвентаризации оценочного обязательства по оплате отпусков**

Инвентаризация оценочных обязательств состоит в проверке обоснованности их признания, а также величины признанных оценочных обязательств (п. 23 ПБУ 8/2010).

Инвентаризация оценочных обязательств по оплате отпусков производится ежемесячно на последнюю дату каждого месяца.

Инвентаризируются данные по каждому работнику и определяются фактически заработанные и не отгулянные дни отпуска.

В связи с тем, что принятая в Обществе методика расчета оценочных обязательств по оплате отпусков позволяет ежемесячно точно и правильно рассчитывать оценочные обязательства, разработка дополнительной методики по инвентаризации оценочных обязательств по оплате отпусков не требуется.

По результатам инвентаризации сумма оценочного обязательства может быть:

а) увеличена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую увеличивается оценочное обязательство, относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы;

б) уменьшена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую уменьшается оценочное обязательство, относится на уменьшение расходов по обычным видам деятельности (или прочих расходов);

в) остаться без изменения;

г) списана полностью, при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом вся сумма оценочного обязательства включается в прочие доходы.

При этом формируется проводка:

Дт 96 Кт 91.1

\*\*\*

На отчетную дату оценочные обязательства, срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам) по данным бухгалтерской отчетности Общества составили (строка 1540):

тыс.руб.		
На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
8 617	3 065	-

За 2024 год списана сумма оценочных обязательств в связи с его избыточностью на прочие доходы в сумме 34 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют. (ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31.12.2024 года судебные споры с участием Общества отсутствуют, Обществу также не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

*Таблица «Оценочные обязательства» является Приложением к настоящему Пояснениям.*

#### **ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Прочие долгосрочные обязательства по данным бухгалтерской отчетности Общества (строка 1450) на 31 декабря 2024 г. – отсутствуют.

### **КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

При формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы предварительной оплаты в составе кредиторской задолженности отражаются с налогом на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в разделе VI. Долгосрочные обязательства Бухгалтерского баланса в строке 1450 «Прочие обязательства».

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражается краткосрочная задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1520) по данным бухгалтерской отчетности Общества на 31 декабря 2024 год составила:

тыс. руб.		
На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
35 130	35 403	-

Структура краткосрочной кредиторской задолженности в отчетности за 2024 г.:

Кредиторская задолженность	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам в т.ч.	8 529	5 302	-
- налог на добавленную стоимость	8 529	5 302	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	669	363	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (расчеты по договорам страхования)	64	20	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	148	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 870	23 515	-
Расчеты по заработной плате	-	4	-
Расчеты по подотчетным лицам	-	4	-
Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным	8 850	6 195	-
<b>Всего</b>	<b>35 130</b>	<b>35 403</b>	-

Кредиторская задолженность, а именно «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (расчеты по договорам страхования)» по состоянию на 31.12.2024 г. отражает расчеты по договорам страхования ДМС и ДММС (далее – Договор ДМС).

В учете Общества по счету 76.01.1 «Расчеты по имущественному и личному страхованию», отражаются расчеты со страховыми организациями по договорам добровольного медицинского страхования персонала, а по счету 76.01.9. «Платежи (взносы) по прочим

видам страхования» ведется учет расходов по добровольному медицинскому страхованию в отношении каждого работника Общества.

Открепления/прикрепления работников к Договору ДМС заключенному между Обществом и страховой организацией производится датами, указанными в заявках на открепление/прикрепление, направляемых Обществом в страховую организацию. В бухгалтерском учете Общества открепления/прикрепления работников к Договору ДМС отражаются датами, когда страховая организация фактически произвела открепления/прикрепления на основании заявок. Неиспользованные суммы по страхованию открепленного от Договора ДМС работника продолжают учитываться на счете 76.01.9 и не перебрасываются на счет 76.01.1. до момента подписания дополнительного соглашения между Обществом и страховой организацией, в котором в отношении открепленного работника будет прописана сумма к возврату или зачету в счет предстоящих платежей по Договору ДМС, при этом на счете 76.01.9. ежемесячное списание сумм на расходы в отношении этого работника прекращается.

Так как страховая организация дополнительные соглашения делает один раз в квартал по всем откреплениям и прикреплениям работников к Договору ДМС за весь предыдущий квартал, и дата дополнительного соглашения намного позднее фактической даты открепления работника, суммы по открепленным от Договора ДМС работникам продолжают отражаться в учете на счете 76.01.9 до момента подписания дополнительного соглашения. Но при этом у Общества есть основания полагать, что данные суммы при подписании дополнительного соглашения к Договору ДМС будут участвовать в дальнейших расчетах со страховой организацией.

По состоянию на 31.12.2024 г. в учете Общества по дебету счета 76.01.9 отражена сумма 11 тыс. руб. по открепленному от Договора ДМС работнику, в отношении которого на 31.12.2024 г. еще не подписано дополнительное соглашение со страховой организацией, по кредиту счета 76.01.1. отражена кредиторская задолженность страховой организации в сумме 75 тыс. руб. На основании вышеизложенного, для отражения в бухгалтерском балансе эти суммы свернуты и показаны в составе строки Кредиторская задолженность (расчеты со страховыми организациями) в сумме 64 тыс. руб.

Аналогично отражались суммы по счетам 76.01.1 и 76.01.9. и за прошлый 2023 год.

По состоянию на 31.12.2024 у Общества отражена задолженность по кредиту счета 68.02. «НДС» в размере 8 529 тыс. руб. и по кредиту счета 69.09. «Страховые взносы» в размере 668 тыс. руб.

Переплата по ЕНС на 31.12.2024 составила сумму 20,41 рублей.

В бухгалтерском балансе Общества, переплата отражена в составе дебиторской задолженности, а задолженность по налогам и взносам в составе кредиторской задолженности, т.е. суммы отражены развернуто, в связи с тем, что по состоянию на 31.12.2024 г. срок оплаты НДС и страховых взносов еще не наступил.

Просроченная кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

В 2024 году списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности (три года – ст. 196 ГК РФ) не было.

*Таблица «Наличие и движение кредиторской задолженности» является Приложением к настоящему Пояснениям.*

#### **ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Прочие краткосрочные обязательства по данным бухгалтерской отчетности Общества (строка 1550) на 31 декабря 2024 г. – отсутствуют.

## Пояснения к Отчету о финансовых результатах (форма №2)

ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА (Положение «Об Учетной политике Организации для целей Бухгалтерского учета» от 29.12.2023 г. №10-БУ/ЛАБ-24-01, утверждена Приказом Ген.директора от 29.12.2023 г. № 044-ПР/ЛАБ-23):

### Доходы

Общество ведет учет доходов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н (ПБУ 9/99).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
  - прочие доходы.
- 
- выполнением работ, оказанием услуг, связанных с ИТ деятельностью, включая выручку от реализации работ/услуг по разработке, доработке, адаптации, модернизации, внедрению, наполнению, обновлению, установке, тестированию программ для ЭВМ (баз данных, модулей, сайтов и тд), настройке, технической поддержке, техническому обслуживанию, наполнению, сопровождению и тд., от реализации услуг по комплексной поддержке и сервисному обслуживанию ИТ-инфраструктуры; консультационных услуг в области ИТ деятельности и ИТ технологий и иных любых услуг связанных с ИТ деятельностью;
  - предоставлением (передачей) в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности (лицензии на программы для ЭВМ, базы данных и др) и прав на приравненные к ним средства, в том числе путем предоставления удаленного доступа к программам для ЭВМ, базам данных, включая обновления к ним и дополнительные функциональные возможности, через сеть "Интернет";
  - реализацией разработанного собственного программного обеспечения, реализацией адаптированного/модернизированного программного обеспечения как собственного, так и заказного;
  - реализацией неисключительных прав на программы для ЭВМ и баз данных, реализацией экземпляров программ для ЭВМ и баз данных (товаров), оказанием услуг по информационно-техническому сопровождению и иных видов услуг в рамках ведения деятельности как франчайзи;
  - от оказания услуг по обработке персональных данных;

Выручка по этим видам доходов отражается на счете 90.1 «Продажи» в разрезе номенклатурных групп, которые разделены по видам оказанных услуг/выполненных работ, переданных прав и тд (номенклатурным группам), а также с учетом отнесения выручки к льготной от ИТ деятельности или не попадающей под льготу от ИТ деятельности в соответствии с пунктом 1.15 статьи 284 НК РФ.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Все остальные виды поступлений (не указанные выше), включая выручку от оказания услуг/выполнения работ по агентским договорам, выручку от купли-продажи товаров (кроме доходов от операций купли-продажи, указанных в качестве доходов от основной деятельности), являются для Организации прочими доходами и отражаются на счете 91.1 «Прочие доходы».

Признание доходов в бухгалтерском учете осуществляется Обществом в соответствии с разделом IV ПБУ 9/99.

В случае, если лицензионным договором предусмотрено получение единовременного платежа за весь срок пользования лицензией (паушальный платеж) и срок относится к предстоящему периоду (к нескольким отчетным периодам), и/или в соответствии с лицензионным договором, права на использование результатов интеллектуальной деятельности за весь срок, относящийся к нескольким (предстоящим) отчетным периодам, передаются единовременно, то доход от предоставления (передачи) прав на использование результатов интеллектуальной деятельности подлежит равномерному распределению и признанию ежемесячно (на конец каждого месяца) равными частями в течение срока на который представляются такие права.

## **Расходы**

Общество ведет учет расходов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ПБУ 10/99).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы на оплату труда работников, за исключением расходов на оплату труда управленческого, административного персонала, работников, обязанности которых связаны с продажами, продвижениями товаров, работ, услуг, передачей прав на программы для ЭВМ и др.;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда;
- расходы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда;
- оценочные обязательства на оплату отпусков (резерв на отпуски) персонала, указанного в настоящем разделе;
- амортизация основных средств и НМА, используемых для осуществления обычных видов деятельности;
- материальные расходы (расходы на компьютеры и оборудование, расходные материалы для компьютеров и оборудования и тп);
- расходы на командировки персонала, указанного в настоящем пункте;
- расходы на обучение, курсы, семинары, конференции, мобильную связь, такси и тд. для персонала, указанного в настоящем пункте;
- расходы, связанные с приобретением прав на использование программ для ЭВМ и баз данных по договорам с правообладателем (по лицензионным и сублицензионным соглашениям), используемого для осуществления обычных видов деятельности;
- расходы на аренду помещения под офис по месту нахождения исполнительного органа;
- расходы на содержание и обслуживание офиса по месту нахождения исполнительного органа (коммунальные услуги, ремонт офиса и тд);
- расходы на услуги связи интернет, телефонии, и др.
- представительские расходы, связанные с основными видами деятельности;

- расходы на приобретение программных продуктов, прав на программные продукты и оказание услуг, в рамках ведения деятельности как франчайзи, сопутствующие расходы, такие как расходы на получение и регистрацию неисключительных прав на использование товарного знака 1С, периодические платежи по договору концессии, иные расходы, понесенные в рамках договора концессии и лицензионного договора для франчайзи.
- иные расходы, связанные с основной деятельностью.

Организация осуществляет группировку расходов по своей основной деятельности с учетом следующих особенностей:

1. Все текущие прямые и косвенные расходы, которые непосредственно можно отнести к определенному виду работ, услуг (по номенклатурным группам), в течение месяца учитываются на счете 20 «Основное производство» по видам оказанных услуг/выполненных работ, переданных прав и тд (номенклатурным группам) и статьям затрат.

2. Все текущие прямые и косвенные расходы, которые непосредственно можно отнести к определенному объекту капитальных вложений в создание объекта НМА, являющегося собственной разработкой программы для ЭВМ, базы данных, в течение месяца учитываются на счете 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ» по объектам кап. вложений и статьям затрат.

3. Все общепроизводственные расходы, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и по окончании месяца распределяются между затратами по текущей деятельности (счет 20) и капитальными вложениями в создание объектов НМА (счет 08 пообъектно), в соответствии с порядком изложенном в учетной политике организации.

4. Все расходы, собранные в течение месяца на счете 20, связанные непосредственно с оказанными услугами, выполненными работами, переданными правами и тд. списываются по окончании месяца на счет 90.02.1 «Себестоимость продаж» в полном размере, за исключением затрат, которые формируют незавершенное производство.

5. Все расходы, собранные в течение месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются по окончании месяца на счет 90.08 «Управленческие расходы» в полном размере, т.е. общехозяйственные (или управленческие, коммерческие) расходы, по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования, и в качестве условно – постоянных расходов учитываются в составе «Управленческие расходы».

\*\*\*

**Выручка** за 2024 год, отраженная по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» составляет **147 732** тыс. руб.

Структура выручки на 31.12.2023 г. и на 31.12.2024 г.

Доходы	Сумма за 2023 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
<b>Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (всего) в том числе:</b>	<b>142 426</b>	<b>147 732</b>
Услуги по комплексной поддержке и сервисному обслуживанию ИТ–инфраструктуры (ИТ оборудование, программное обеспечение) Заказчика	29 295	28 800
Передача прав на покупные программы для ЭВМ по сублицензионным договорам	-	517
Услуги по разработке, доработке программ для ЭВМ	30 627	1 500

Доходы	Сумма за 2023 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Услуги по обработке персональных данных	15	70
Услуги агентские	2	-
Предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности (лицензии на программы для ЭВМ)	80 447	116 697
Передача прав на программы для ЭВМ и продажа программ для ЭВМ по франчайзингу (программы 1С)	2 040	148

**Себестоимость продаж**, отраженная по строке 2120 «Отчета о финансовых результатах» за 2023 год составляла **112 994** тыс. руб., за 2024 г. составляет **120 326** тыс.руб.

*Таблица «Затраты на производство» является Приложением к настоящим Пояснениям.*

**За 2024 г.**

**Управленческие расходы**, отраженные по строке 2220 «Отчета о финансовых результатах» за 2024 год составляют **29 060** тыс. руб.

Структура управленческих расходов на 31.12.2023 г. и на 31.12.2024 г.

Наименование статьи расхода и расшифровка	Сумма за 2023 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Амортизация НМА	-	286
Аудиторские услуги и бухгалтерское обслуживание	-	330
Заработная плата (управленческого персонала, включая премии и больничные )	4 747	21 175
Интернет-ресурсы (расходы на рекламу: разработка материалов, размещение материалов в сети Интернет, разработка презентаций для продвижения услуг)	1 238	868
Интернет-ресурсы (абонентская плата за адреса для рассылки смс)	-	43
ИТ сопровождение (лицензионное вознаграждение за использование товарных знаков)	-	15
Командировки (управленческого персонала)	-	271
Налоги на ФОТ	406	583
Подбор персонала	649	1 075
Подбор персонала (консультационные услуги по вопросам исследования удовлетворенности и вовлеченности персонала)	476	-
Представительские расходы	-	34
Программное обеспечение	9	239

Прочие административные расходы (расходы на пожарную безопасность и охрану труда и тп)	280	27
Семинары, курсы, учебные конференции, выставки (управленческого персонала)	20	1 699
Событийные мероприятия (расходы на рекламу: участие в выставке, рекламная подписка через Яндекс)	16	392
Страхование персонала НС (от несчастных случаев)	57	72
Страхование персонала ДМС	1 606	1 901
Прочие расходы (оформление пропусков для офиса, услуги такси, мобильной связи управленческого персонала, канцтовары, почтовые и курьерские услуги, визитки и тп)	1	50
<b>ИТОГО:</b>	<b>9 505</b>	<b>29 060</b>

**Коммерческие расходы** отсутствуют.

**Прибыль от продаж** (строка 2200) составляет **1 654** тыс. руб.

**Проценты к получению** (строка 2320) – **1 333 тыс. руб.** Процентный доход от размещения свободных денежных средств на депозит, начисление процентов на неснижаемый остаток по счетам.

**Прочие доходы** составили всего (строка 2340) – **99 тыс. руб.**, в том числе:

- отчисления в оценочные резервы (резерв по отпускам отнесен на финансовые результаты) – 34 тыс. руб.
- доходы связанные с реализацией прочего имущества (выручка от реализации товара, выручка от реализации трудовых книжек и вкладышей к ним сотрудникам) - 65 тыс.руб.

**Проценты к уплате** (строка 2330) – отсутствуют.

**Прочие расходы** (строка 2350) составили всего – **2 304 тыс. руб.**, в том числе:

- расходы связанные с реализацией прочего имущества (расходы от реализации товара, стоимость трудовых книжек и вкладышей к ним) – 61 тыс. руб.
- услуги и комиссии банка в сумме 123 тыс. руб.
- расходы по безвозмездной передаче товаров (подарки сотрудникам) – 654 тыс.руб.
- прочие внереализационные расходы, не учитываемые в налоговом учете – 1 260 тыс. руб., в том числе:
  - расходы на корпоративные мероприятия – 306 тыс. руб.,
  - расходы на такси 94 тыс. руб.,
  - материальная помощь работникам – 140 тыс. руб.,
  - расходы, связанные с проведением иных мероприятий (стратегическая сессия) – 520 тыс. руб.
  - 200 тыс. руб. – иные прочие расходы не учитываемые в целях налогообложения.
- списание НДС на прочие расходы, не учитываемые в налоговом учете 206 тыс. руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

**Убыток до налогообложения (строка 2300) составил (2 526) тыс. руб.**

**Налог на прибыль (строка 2410) – 0 тыс. руб.**

**Отложенный налог на прибыль (строка 2412) составил (62) тыс. руб.**

**Прочее – (1) тыс. руб. Штраф по НДС.**

**Итого чистый убыток отчетного 2024 года (строка 2400) составил – (2 589) тыс. руб.**

#### **РАСЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ**

В связи с тем, что для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, с 2025 ставка по налогу на прибыль установлена 5% в федеральный бюджет и 0% в бюджет субъекта РФ (п. 1.15 ст. 284 НК РФ), Обществом произведен расчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в по состоянию на 31.12.2024 г., в связи с тем отложенный налог на прибыль (строка 2412) составила **(62) тыс. руб.**

Подробный расчет отложенных налоговых активов (ОНА) отражен в разделе **ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ** настоящих Пояснений.

Общий итог ОНА составил **836 тыс. руб.**

Подробный расчет отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражен в разделе **ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** настоящих Пояснений

Общий итог ОНО составил **898 тыс. руб.**

**ОНА – ОНО = (62) тыс. руб.**

#### **ИЗМЕНЕНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ЗА 2023 ГОД В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**

**В связи с переходом на учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022 в межотчетный период, датой 31.12.2023 г. выполнены следующие операции повлиявшие на сумму нераспределенной прибыли 2023 года:**

Произведено списание с баланса малоценных нематериальных активов, стоимостью менее 100 тыс. руб. (в сумме остаточной стоимости) на счет нераспределенной прибыли 84 в сумме (93) тыс. руб.

Произведено списание с баланса расходов будущих периодов на 31.12.2023 г. стоимостью менее 100 тыс. руб. и/или сроком менее 12 мес. на счет нераспределенной прибыли 84 в сумме (215) тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	В Отчете о финансовых результатах за 2024 г.	В Отчете о финансовых результатах за 2023 г.
	За Январь-Декабрь 2023 г.	За Январь-Декабрь 2023 г.
Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)	19 752	20 060
Изменения Итого:	(308)	-
- Произведено списание с баланса малоценных нематериальных активов, стоимостью менее 100 тыс. руб. (в сумме остаточной стоимости) на счет нераспределенной прибыли 84.	(93)	-
- Произведено списание с баланса РБП стоимостью на 31.12.2023 г. менее 100 тыс. руб. и/или сроком менее 12 мес. на счет нераспределенной прибыли 84.	(215)	-

### Учет расходов по налогу на прибыль

ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА (Положение «Об Учетной политике Организации для целей Бухгалтерского учета» от 29.12.2023 г. №10-БУ/ЛАБ-24-01, утверждена Приказом Ген.директора от 29.12.2023 г. № 044-ПР/ЛАБ-23):

Правила формирования в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организаций установлены Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина от 19.11.2002 №114н.

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль, должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Условный доход и условный расход по налогу на прибыль учитывается на обособленном субсчете, т.е. к счетам 99 и 68 открываются дополнительные субсчета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы (ОНА) отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете по учету ОНА.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете по учету ОНО.

\*\*\*

В связи с применением Обществом в 2024 году пониженной ставки налога на прибыль 0% в учете Общества не отражались ОНА и ОНО, условный доход и условный расход. Учет временных и постоянных разниц велся в общеустановленном порядке.

Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными налоговых регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2024 год составила **8 493 096** руб.

### **Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Стоимость активов и обязательств (денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Для составления бухгалтерской отчетности стоимость вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов и других активов, а также средства полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков принимаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте, в результате которой указанные активы и обязательства принимаются к бухгалтерскому учету.

<b>Валюта</b>	<b>Курс на 31.12.2024</b>	<b>Курс на 31.12.2023</b>	<b>Курс на 31.12.2022</b>
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 евро	106,1028	99,1919	75,6553

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета учета прочих доходов и расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов

Все показатели Отчета о движении денежных средств отражаются в валюте Российской Федерации – рублях. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу ЦБ России этой иностранной валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа (п. 18 ПБУ 23/2011).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с правилами ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утв. Приказом Минфина

России от 27.11.2006 N 154н. В свою очередь разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в Отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

\*\*\*

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024 курсовые разницы отсутствовали.

### **Обеспечения обязательств и платежей выданные**

За 2024 год обеспечения обязательств и платежей выданных отсутствовали.

### **Обеспечения обязательств и платежей полученные**

За 2024 г. обеспечения обязательств и платежей полученных отсутствовали.

*Таблица «Обеспечения обязательств» является Приложением к настоящим Пояснениям.*

### **Сведения о государственной помощи**

В отчетном периоде отсутствовали операции по предоставлению Обществу бюджетных средств, государственных кредитов и иных форм государственной помощи.

### **Информация по сегментам**

Обществом в 2024 году осуществлялись следующие виды деятельности:

- Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01.), выручка от реализации услуг (без НДС) по данному виду деятельности в отчетном 2024 году составила 118 196 тыс. руб., что составляет 80,01 % от общего объема выручки Общества;
- Деятельность по управлению компьютерными системами (ОКВЭД 62.03), выручка от реализации услуг (без НДС) по данному виду деятельности в отчетном периоде 2024 году составила 28 800 тыс. руб. что составляет 19,49% от общего объема выручки Общества;
- Прочие виды деятельности, выручка от реализации (без НДС) по которым составила 736 тыс. руб., что составляет 0,50 % от общего объема выручки Общества.

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

### **Сведения об участии Общества в совместной деятельности**

Общество не совершало сделок, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой с другими организациями (индивидуальными предпринимателями) деятельности с целью получения экономических выгод или дохода путем объединения вкладов и/или совместных действий без образования юридического лица.

Информация, которую следует раскрыть согласно Приказу Минфина РФ от 24.11.2003 N105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03", отсутствует.

### Сведения о связанных сторонах

1.	Юридические лица, владеющие более чем 20% долей, составляющих уставный капитал Общества	<p><b>Единственный участник Общества – Общество с ограниченной ответственностью «МОЛЛТЕК» (ИНН 7706303377), адрес местонахождения 119435, г. Москва, Большой Саввинский переулок, дом 12, строение 11, этаж 1;2 – доля в размере 100%, 10 000 тыс. руб.</b></p> <p>Изменения учредителей, а также размера доли, дополнительных вкладов участника в 2024 году не было.</p> <p><b><u>Сделки, которые были совершены Обществом с ООО «МОЛЛТЕК»:</u></b></p> <p>1) Договор субаренды №01-МК/23-СБ субаренды (нежилого помещения) от 09.01.2023 г. на субаренду помещения площадью 126 кв.м. по адресу: г. Москва, Большой Саввинский пер., д. 12, стр. 11, срок аренды до 31.07.2025 г. ООО «МТ ЛАБ» - Арендатор. Услуги оказываются на ежемесячной основе. За период с 01.01.2024 по 31.12.2024 стоимость оказанных услуг составила 3 929,7 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2024 г. оплата по Договору произведена в полном объеме.</p> <p>2) Договор купли-продажи № 047-МТ/23-ЛАБ-КП от 13.12.2023г. ООО «МТ ЛАБ» - Покупатель. Приобретение комплектующих для модернизации сервера. Цена договора 1031,2 тыс. руб. в т.ч. НДС 20% Поставка комплектующих произведена в 2023 г.. В 2024 г. произведена оплата в полном объеме на сумму 1031,2 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%</p> <p>3) Договор купли-продажи № 26-МТ/23-КП от 01.07.2023 г. ООО «МТ ЛАБ» - Покупатель. Приобретение серверного, компьютерного оборудования. Цена договора 5 021,6 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. %. В 2023 г. произведена поставка оборудования. В 2024 г. произведена оплата в полном объеме на сумму 5 021,6 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%</p> <p>4) Договор купли-продажи № 27-МТ/23-КП от 01.08.2023 г. ООО «МТ ЛАБ» - Покупатель. Приобретение бывшего в эксплуатации серверного оборудования (серверы, маршрутизаторы, коммутаторы, системы хранения данных и др). Цена договора 14 027,8 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Поставка оборудования произведена в 2023 г. на сумму 14 027,8 тыс. руб. в т.ч. НДС 20% В 2024 г. оплата произведена в сумме 500 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%, неоплаченная сумма на 31.12.2024 г. – 13 527,8 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Срок оплаты продлен и установлен по 30.06.2025 г.</p> <p>5) Договор купли-продажи № 28-МТ/23-КП от 01.08.2023 г. ООО «МТ ЛАБ» - Покупатель. Приобретение бывшего в эксплуатации серверного оборудования (серверы, маршрутизаторы, коммутаторы, системы хранения данных и др). Цена договора 3 110,4 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Поставка оборудования произведена в 2023 году. На 31.12.2024 г. оплата по Договору не произведена. Срок оплаты по договору продлен и установлен по 30.06.2025 г.</p> <p>6) Лицензионный договор №028-МТ/23-ЛАБ от 01.07.2023г. на передачу неисключительных прав на использование товарных знаков в кол-ве 3 шт., ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиат. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 18 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2024 г. лицензионное вознаграждение оплачено на сумму 18 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%, неоплаченная сумма на 31.12.2024 г. – 4,5 тыс. руб.</p>
----	-----------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>в т.ч. НДС 20%. Договор зарегистрирован в Росреестре.</p> <p>7) Агентский договор №004-МТ/24-ЛАБ от 26.04.2024 г. ООО «МТ ЛАБ» Принципал. Приобретение абонементов в фитнес-клуб сети DDX 2 шт. для сотрудников. Цена договора 5,7 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Агентское вознаграждение 10%. На 31.12.2024 г. оплата по Договору произведена в полном объеме.</p> <p>8) Договор купли-продажи № 048-МТ/23-ЛАБ-КП от 29.12.2023 г. ООО «МТ ЛАБ» - Покупатель. Приобретение коробочных лицензий на программное обеспечение SQL. Цена договора 1 648,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2024 г. оплата по Договору произведена в полном объеме.</p> <p>9) В 2024 году производились в пользу ООО «МОЛЛТЕК» оплаты по счетам, а именно:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- компенсация расходов по оформлению билетов на мероприятие в сумме 93,6 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2024 оплата произведена в полном объеме;</li> <li>- компенсация расходов на пропуски для доступа в офис в сумме 7,2 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2024 оплата произведена на сумму 6,8 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%, 0,4 тыс. руб. не оплачено.</li> </ul> <p>10) Лицензионный договор №014-МТ/23-МК от 17.04.2023 г. ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 31 680,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2024 г. лицензионное вознаграждение оплачено в сумме 39 600,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%., включая аванс за 1 квартал 2025 г. в сумме 7920,0 тыс. руб.</p> <p>11) Лицензионный договор №020-МТ/23-ЛАБ от 21.04.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 21600,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. непоплаченная сумма вознаграждения была – 5400,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 27 000,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p> <p>12) Лицензионный договор №021-МТ/23-ЛАБ от 17.04.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 10080,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20% На 31.12.2023 г. непоплаченная сумма вознаграждения была – 2 520,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 12 600,0 тыс. руб. в т.ч. НДС. Задолженность на конец года отсутствует.</p> <p>13) Лицензионный договор №022-МТ/23-ЛАБ от 17.04.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 8 640,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20% На 31.12.2023 г. непоплаченная сумма вознаграждения была – 2 160,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 10 800,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p> <p>14) Лицензионный договор №023-МТ/23-ЛАБ от 21.04.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными</p>
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p>правами составила 11 520,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма вознаграждения была – 2 880,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 14 400,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p> <p>15) Договор №007-МТ/23-МК от 01.01.2023 г. на оказание услуг по проектированию, программированию, разработке программ для ЭВМ и др. (далее совместно именуемые – Продукты), услуг по модификации и адаптации, доработке, информационному наполнению Продуктов, услуги по написанию технической документации, по созданию дизайна для Продуктов и верстке, услуги по комплексной поддержке и сервисному обслуживанию оборудования, систем и программного обеспечения Заказчика, а также не ограничиваясь иные услуги по заданию Заказчика. Договор является рамочный, ООО «МТ ЛАБ» - Исполнитель. В рамках Договора №007-МТ/23-МК от 01.01.2023 г. были заключены следующие доп. соглашения на услуги по разработке программ для ЭВМ:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ДС №3/2 от 29.12.2023г. к ДС №3 от 01.02.2023 г. на услуги по разработке программы для ЭВМ дополнительный этап разработки. Стоимость услуг по доп. этапу 1 800,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20% В 2024 г. оказано услуг на сумму 1 800,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%, произведена оплата на сумму 1800,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2024 задолженности отсутствуют.</li> <li>- ДС б/н от 01.01.2023 г. на услуги по комплексной поддержке и сервисному обслуживанию ИТ-инфраструктуры (ИТ оборудование, программное обеспечение) Заказчика. Услуги оказываются на ежемесячной основе. В 2024 г. оказано услуг на сумму 10 800,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%, оплачено услуг 13500,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%, включая аванс за 1 квартал 2025 г. в сумме 2700,0 тыс. руб. Стоимость услуг в данном пункте указана с учетом НДС 20%.</li> </ul> <p>16) Договор поручения обработки персональных данных № 039-МТ/23-ЛАБ от 02.10.2023 г. ООО «МТ ЛАБ» - Поверенный. Услуги оказываются на ежемесячной основе. Стоимость оказанных услуг за 2024 г. составила 12 тыс. руб. в т.ч. НДС 20% На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма вознаграждения была – 3,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 12,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года составляет 3,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%.</p> <p>17) Договор купли-продажи №046-ЛАБ/23-МТ-КП от 01.10.2023 г. ООО «МТ ЛАБ» - Продавец. Продажа оборудования для измерений. Цена договора 78,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Поставка оборудования произведена в 2024 году. На 31.12.2024 г. оплата по Договору произведена в полном объеме.</p> <p>18) Лицензионный договор №005-МТ24-ЛАБ от 15.07.2024 г. ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 66,5 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 30,5 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на 31.12.2024 г. составляет 36,0 тыс. руб.</p> <p>19) Сублицензионный договор №002-ЛАБ/24-МТ/ЛД от 09.01.2024 на передачу неисключительных прав на продукты 1С. ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиат в рамках франчайзинга. ООО «МОЛЛТЕК» - Сублицензиат. В рамках договора заключены в течение 2024 года Спецификации №1-№5</p>
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>на общую сумму 296,5 тыс. руб. НДС не облагается. В 2024 году оплата произведена на сумму 296,5 тыс. руб. На 31.12.2024 г. задолженность отсутствует.</p> <p>Оплата и получение денежных средств по всем вышеуказанным договорам производилась путем перечисления денежных средств на расчетный счет.</p>
2.	Юридические лица, в которых Общество в течение 2024 г. владело более чем 20% уставного капитала	таких юридических лиц нет
3.	Лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа Общества (ФИО, место работы, должность).	<p><b>Степанов К.Е.</b> - Генеральный директор ООО «МТ ЛАБ» с 08.12.2022 г. – по текущее время. Решением №1 Единственного учредителя ООО «МТ ЛАБ» от 05.12.2022 г. генеральный директор избран на 3 года.</p> <p>Сделки осуществлялись на основании трудового договора. Размер сделок отражен в разделе <b>«Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу»</b>.</p>
4.	Лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа Общества, является членом Совета директоров других обществ.	<p><b>Степанов К.Е.</b> - Генеральный директор ООО «МТ ЛАБ» является членом Совета директоров следующих обществ: ООО «Планетамолл-Уфа», ООО «СибСтройИнвест», ООО «Новострой», ООО «Планетамолл-Красноярск», ООО «Ла Терра», ООО «СПБ-Лето».</p> <p><b><u>Сделки, которые были осуществлены Обществом с ООО «Планетамолл-Уфа»:</u></b></p> <p>1) Договор №001-МТ/23-УФ от 01.01.2023 г. на оказание услуг по проектированию, программированию, разработке программ для ЭВМ и др. (далее совместно именуемые – Продукты), услуг по модификации и адаптации, доработке, информационному наполнению Продуктов, услуги по написанию технической документации, по созданию дизайна для Продуктов и верстке, услуги по комплексной поддержке и сервисному обслуживанию оборудования, систем и программного обеспечения Заказчика, а также не ограничиваясь иные услуги по заданию Заказчика. Договор является рамочный, ООО «МТ ЛАБ» - Исполнитель.</p> <p>В рамках Договора №001-МТ/23-УФ от 01.01.2023 г. заключено следующее доп. соглашение:</p> <p>- ДС №2 от 01.01.2023 г. на услуги по комплексной поддержке и сервисному обслуживанию ИТ-инфраструктуры (ИТ оборудование, программное обеспечение) Заказчика. Услуги оказываются на ежемесячной основе. В 2024 г. оказано услуг на сумму 4824,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20% В 2024 г. получена оплата за услуги на сумму 4824,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на 31.12.2024 г. отсутствует.</p> <p>2) Лицензионный договор №029-ЛАБ/23-УФ от 11.04.2023г. ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 720,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20% На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 180,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 900,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p>

3) Лицензионный договор №016-ЛАБ/23-УФ от 17.04.2023г. ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 4320,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 1080,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 5400,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.

4) Лицензионный договор №035-ЛАБ/23-УФ от 17.04.2023г. ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 1440,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 360,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 1800,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.

5) Лицензионный договор №043-ЛАБ/23-УФ от 01.06.2023г. ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 2880,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20% На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 720,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 3600,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.

6) Сублицензионный договор №053-ЛАБ/23-УФ от 11.12.2023 г. на передачу неисключительных прав на продукты 1С. ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиат в рамках франчайзинга. ООО «Планетамолл-Уфа» - Сублицензиат.

В 2024 г. услуг по данному договору не оказывалось.

7) Договор поручения обработки персональных данных № 165-РУФ/23 от 02.10.2023 г. ООО «МТ ЛАБ» - Поверенный. Услуги оказываются на ежемесячной основе. Стоимость оказанных услуг за 2024 г. составила 12 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма вознаграждения была – 3,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 12,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года составляет 3,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%.

Оплата и получение денежных средств по всем вышеуказанным договорам производилась путем перечисления денежных средств на расчетный счет.

**Сделки, которые были осуществлены Обществом с ООО «СибСтройИнвест»:**

1) Договор №004-МТ/23-ССИ от 01.01.2023 г. на оказание услуг по проектированию, программированию, разработке программ для ЭВМ и др. (далее совместно именуемые – Продукты), услуг по модификации и адаптации, доработке, информационному наполнению Продуктов, услуги по написанию технической документации, по созданию дизайна для Продуктов и верстке, услуги по комплексной поддержке и сервисному обслуживанию оборудования, систем и программного обеспечения Заказчика, а также не ограничиваясь иные услуги по заданию Заказчика. Договор является рамочный, ООО «МТ ЛАБ» - Исполнитель.

В рамках Договора №004-МТ/23-ССИ от 01.01.2023 г. были заключено следующее доп. соглашение:

	<p>- ДС №1 от 01.01.2023 г. на услуги по комплексной поддержке и сервисному обслуживанию ИТ-инфраструктуры (ИТ оборудование, программное обеспечение) Заказчика. Услуги оказываются на ежемесячной основе. В 2024 г. оказано услуг на сумму 2592,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 г. получена оплата за услуги на сумму 2592,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на 31.12.2024 г. отсутствует.</p> <p>2) Лицензионный договор № 057-ЛАБ/23-ССИ от 29.12.2023 г. ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 2736,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 г. получена оплата за услуги на сумму 2052,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на 31.12.2024 г. составляет 684 тыс. руб.</p> <p>3) Лицензионный договор №026-ЛАБ/23-ССИ от 11.04.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 720,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 180,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 900,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p> <p>4) Лицензионный договор №017-МТ/23-ССИ от 17.04.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 2880,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 720,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 3600,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p> <p>5) Лицензионный договор №032-ЛАБ/23-ССИ от 17.04.2023 г.. ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 1440,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 360,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 1800,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p> <p>6) Лицензионный договор №036-ЛАБ/23-ССИ от 28.04.2023 г.. ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 576,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 144,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 720,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p> <p>7) Лицензионный договор №040-ЛАБ/23-ССИ от 01.06.2023 г.. ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 3600,00 тыс. руб. в т.ч. НДС 20% На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 900,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 4500,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p> <p>8) Сублицензионный договор №055-ЛАБ/23-ССИ от 11.12.2023 г. на передачу неисключительных прав на продукты 1С. ООО «МТ ЛАБ» -</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>Лицензиат в рамках франчайзинга. ООО «СибСтройИнвест» - Сублицензиат.</p> <p>В 2024 г. передачи прав и оказания услуг по данному договору не было.</p> <p>9) Договор поручения обработки персональных данных № 262-ССИ/23 от 02.10.2023 г. ООО «МТ ЛАБ» - Поверенный. Услуги оказываются на ежемесячной основе. Стоимость оказанных услуг за 2024 г. составила 12 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма вознаграждения была – 2,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 11,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года составляет 3,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%.</p> <p>Оплата и получение денежных средств по всем вышеуказанным договорам производилась путем перечисления денежных средств на расчетный счет.</p> <p><b><u>Сделки, которые были осуществлены Обществом с ООО «СПБ-Лето»:</u></b></p> <p>1) Договор №003-МТ/23-СПБ от 01.01.2023 г. на оказание услуг по проектированию, программированию, разработке программ для ЭВМ и др. (далее совместно именуемые – Продукты), услуг по модификации и адаптации, доработке, информационному наполнению Продуктов, услуги по написанию технической документации, по созданию дизайна для Продуктов и верстке, услуги по комплексной поддержке и сервисному обслуживанию оборудования, систем и программного обеспечения Заказчика, а также не ограничиваясь иные услуги по заданию Заказчика. Договор является рамочный, ООО «МТ ЛАБ» - Исполнитель.</p> <p>В рамках Договора №003-МТ/23-СПБ от 01.01.2023 г. были заключено следующее доп. соглашение:</p> <p>- ДС №1 от 01.01.2023 г. на услуги по комплексной поддержке и сервисному обслуживанию ИТ-инфраструктуры (ИТ оборудование, программное обеспечение) Заказчика. Услуги оказываются на ежемесячной основе. В 2024 г. оказано услуг на сумму 3024,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 г. получена оплата за услуги на сумму 3024,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на 31.12.2024 г. отсутствует.</p> <p>2) Лицензионный договор №028-ЛАБ/23-СПБ от 11.04.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 720,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 180,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 900,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p> <p>3) Лицензионный договор №018-МТ/23-СПБ от 17.04.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 2880,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 720,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 3600,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p> <p>4) Лицензионный договор №034-ЛАБ/23-СПБ от 17.04.2023 г.. ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными</p>
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p>правами составила 1440,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 360,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 1800,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p> <p>5) Лицензионный договор №037-ЛАБ/23-СПБ от 28.04.2023 г.. ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 144,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 36,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 180,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p> <p>6) Лицензионный договор №042-ЛАБ/23-СПБ от 01.06.2023 г.. ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 3600,00 тыс. руб. в т.ч. НДС 20% На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 900,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 4500,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p> <p>7) Сублицензионный договор №054-ЛАБ/23-СПБ от 11.12.2023 г. на передачу неисключительных прав на продукты 1С. ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиат в рамках франчайзинга. ООО «СПБ-Лето» - Сублицензиат.</p> <p>В 2024 г. передачи прав и оказания услуг по данному договору не было.</p> <p>8) Договор поручения обработки персональных данных № 48-ЛАБ/23-СПБ от 02.10.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Поверенный. Услуги оказываются на ежемесячной основе. Стоимость оказанных услуг за 2024 г. составила 12 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма вознаграждения была – 3,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 12,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года составляет 3,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%.</p> <p>9) Сублицензионный договор №005-ЛАБ/24-СПБ от 22.02.2024 г. и Спецификация №1 к Сублицензионному договору №005-ЛАБ/24-СПБ от 22.02.2024 г. на передачу неисключительных прав на программные продукты, включенные в реестр российского ПО. ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиат. ООО «СПБ-Лето» - Сублицензиат. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 251,4 тыс. руб. НДС не облагается. В 2024 г. получена оплата за услуги на сумму 176,4 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2024 г. составляет 75,0 тыс. руб.</p> <p>10) Договор аренды № 389-СПБ/23-КДА от 30.05.2023 г. на передачу в аренду помещений для размещения серверной (ЦОД). ООО «МТ ЛАБ»-Арендатор, ООО «СПБ-Лето» - Арендодатель. За 2024 г. услуги оказаны на сумму 594,9 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%, за 2024 оплата произведена на сумму 587,5 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%, на 31.12.2024 г. задолженность по оплате услуг составляет 37,9 тыс. руб.</p> <p>Оплата и получение денежных средств по всем вышеуказанным договорам производилась путем перечисления денежных средств на расчетный счет.</p> <p><b><u>Сделки, которые были осуществлены Обществом с ООО «Новострой»:</u></b></p>
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>1) Договор №005-МТ/23-НВ от 01.01.2023 г. на оказание услуг по проектированию, программированию, разработке программ для ЭВМ и др. (далее совместно именуемые – Продукты), услуг по модификации и адаптации, доработке, информационному наполнению Продуктов, услуги по написанию технической документации, по созданию дизайна для Продуктов и верстке, услуги по комплексной поддержке и сервисному обслуживанию оборудования, систем и программного обеспечения Заказчика, а также не ограничиваясь иные услуги по заданию Заказчика. Договор является рамочный, ООО «МТ ЛАБ» - Исполнитель.</p> <p>В рамках Договора №003-МТ/23-ССИ от 01.01.2023 г. были заключено следующее доп. соглашение:</p> <p>- ДС №1 от 01.01.2023 г. на услуги по комплексной поддержке и сервисному обслуживанию ИТ-инфраструктуры (ИТ оборудование, программное обеспечение) Заказчика. Услуги оказываются на ежемесячной основе. В 2024 г. оказано услуг на сумму 1224,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 г. получена оплата за услуги на сумму 1224,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на 31.12.2024 г. отсутствует.</p> <p>2) Лицензионный договор №031-ЛАБ/23-НВ от 17.04.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 720,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 180,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 720,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на 31.12.2024 года составляет 180,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%.</p> <p>3) Лицензионный договор №025-ЛАБ/23-НВ от 11.04.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 360,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 90,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 360,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на 31.12.2024 года составляет 90,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%.</p> <p>4) Лицензионный договор №039-ЛАБ/23-НВ от 01.06.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 1440,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 360,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 1440,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на 31.12.2024 года составляет 360,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%.</p> <p>5) Сублицензионный договор №051-ЛАБ/23-НВ от 11.12.2023 г. на передачу неисключительных прав на продукты 1С. ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиат в рамках франчайзинга. ООО «Новострой» - Сублицензиат.</p> <p>В 2024 г. передачи прав и оказания услуг по данному договору не было.</p> <p>6) Договор поручения обработки персональных данных № 0025-НВ/23 от 02.10.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Поверенный. Услуги оказываются на ежемесячной основе. Стоимость оказанных услуг за 2024 г. составила 12 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма вознаграждения была – 3,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 12,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года составляет 3,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%.</p>
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>Оплата и получение денежных средств по всем вышеуказанным договорам производилась путем перечисления денежных средств на расчетный счет.</p> <p><b><u>Сделки, которые были осуществлены Обществом с ООО «Планетамолл-Красноярск»:</u></b></p> <p>1) Договор №002-МТ/23-КР от 01.01.2023 г. на оказание услуг по проектированию, программированию, разработке программ для ЭВМ и др. (далее совместно именуемые – Продукты), услуг по модификации и адаптации, доработке, информационному наполнению Продуктов, услуги по написанию технической документации, по созданию дизайна для Продуктов и верстке, услуги по комплексной поддержке и сервисному обслуживанию оборудования, систем и программного обеспечения Заказчика, а также не ограничиваясь иные услуги по заданию Заказчика. Договор является рамочный, ООО «МТ ЛАБ» - Исполнитель.</p> <p>В рамках Договора №002-МТ/23-КР от 01.01.2023 г. заключено следующее доп. соглашение:</p> <p>- ДС №2 от 01.01.2023 г. на услуги по комплексной поддержке и сервисному обслуживанию ИТ-инфраструктуры (ИТ оборудование, программное обеспечение) Заказчика. Услуги оказываются на ежемесячной основе. В 2024 г. оказано услуг на сумму 9072,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20% В 2024 г. получена оплата за услуги на сумму 9072,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на 31.12.2024 г. отсутствует.</p> <p>2) Лицензионный договор №024-ЛАБ/23-КР от 11.04.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 360,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 90,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 450,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p> <p>3) Лицензионный договор №015-МТ/23-КР от 17.04.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 7200,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 1800,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 9000,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p> <p>4) Лицензионный договор №030-ЛАБ/23-КР от 17.04.2023 г. ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 1440,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 360,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 1800,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p> <p>5) Лицензионный договор №038-ЛАБ/23-КР от 01.06.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 3600,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20% На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 900,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году</p>
--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>оплачено 4500,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p> <p>б) Сублицензионный договор №052-ЛАБ/23-КР от 11.12.2023 на передачу неисключительных прав на продукты 1С. ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиат в рамках франчайзинга. ООО «Планетамолл-Красноярск» - Сублицензиат.</p> <p>В 2024 г. услуг по данному договору не оказывалось.</p> <p>7) Договор поручения обработки персональных данных № 083-КР/23 от 02.10.2023 г. ООО «МТ ЛАБ» - Поверенный. Услуги оказываются на ежемесячной основе. Стоимость оказанных услуг за 2024 г. составила 12 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма вознаграждения была – 2,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 11,0 тыс. руб. в т.ч. НДС. Задолженность на конец года составляет 3,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%.</p> <p>Оплата и получение денежных средств по всем вышеуказанным договорам производилась путем перечисления денежных средств на расчетный счет.</p> <p><b><u>Сделки, которые были осуществлены Обществом с ООО «Ла Тетра»:</u></b></p> <p>1) Договор №006-МТ/23-ЛТ от 16.01.2023 г. на оказание услуг по проектированию, программированию, разработке программ для ЭВМ и др. (далее совместно именуемые – Продукты), услуг по модификации и адаптации, доработке, информационному наполнению Продуктов, услуги по написанию технической документации, по созданию дизайна для Продуктов и верстке, услуги по комплексной поддержке и сервисному обслуживанию оборудования, систем и программного обеспечения Заказчика, а также не ограничиваясь иные услуги по заданию Заказчика. Договор является рамочный, ООО «МТ ЛАБ» - Исполнитель.</p> <p>В рамках Договора №006-МТ/23-ЛТ от 01.01.2023 г. были заключено следующее доп. соглашение:</p> <p>- ДС №1 от 16.01.2023 г. на услуги по комплексной поддержке и сервисному обслуживанию ИТ-инфраструктуры (ИТ оборудование, программное обеспечение) Заказчика. Услуги оказываются на ежемесячной основе. В 2024 г. оказано услуг на сумму 3024,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 г. получена оплата за услуги на сумму 3024,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на 31.12.2024 г. отсутствует.</p> <p>2) Лицензионный договор № 058-ЛАБ/23-ЛТ от 29.12.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 2592,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 г. получена оплата за услуги на сумму 1944,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на 31.12.2024 г. составляет 648,0 тыс. руб.</p> <p>3) Лицензионный договор №027-ЛАБ/23-ЛТ от 11.04.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 720,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 180,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 900,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p>
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>4) Лицензионный договор №019-МТ/23-ЛТ от 17.04.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 2880,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 720,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 3600,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p> <p>5) Лицензионный договор №033-ЛАБ/23-ЛТ от 17.04.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 1440,0 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 360,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 1800,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p> <p>6) Сублицензионный договор №004-ЛАБ/24-ЛТ от 01.02.2024 г. и Спецификация №1 к Сублицензионному договору №004-ЛАБ/24-ЛТ от 01.02.2024 г. на передачу неисключительных прав на программные продукты, включенные в реестр российского ПО. ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиат. ООО «Ла Терра» - Сублицензиат. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 265,4 тыс. руб. НДС не облагается. В 2024 г. получена оплата за услуги на сумму 190,4 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2024 г. составляет 75,0 тыс. руб.</p> <p>7) Лицензионный договор №041-ЛАБ/23-ЛТ от 01.06.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Лицензиар. Договор предусматривает ежеквартальное вознаграждение. За 2024 г. стоимость пользования неисключительными правами составила 3600,00 тыс. руб. в т.ч. НДС 20% На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма была – 900,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 4500,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года отсутствует.</p> <p>8) Договор поручения обработки персональных данных № 0115/1-ЛТ/23 от 02.10.2023 г., ООО «МТ ЛАБ» - Поверенный. Услуги оказываются на ежемесячной основе. Стоимость оказанных услуг за 2024 г. составила 12 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2023 г. неоплаченная сумма вознаграждения была – 2,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. В 2024 году оплачено 11,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец года составляет 3,0 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%.</p> <p>Оплата и получение денежных средств по всем вышеуказанным договорам производилась путем перечисления денежных средств на расчетный счет.</p>
5.	<p>Лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа Общества, является генеральным директором других обществ.</p>	<p><b>Степанов К.Е.</b></p> <p>- является директором в MALLTECH HOLDING LIMITED начиная с 20.06.2024 г.</p> <p>В 2024 году у Общества сделок/отношений с MALLTECH HOLDING LIMITED не было.</p> <p>- в период с 20.06.2024 – по 31.10.2024 г. являлся генеральным директором ООО «МОЛЛТЕК».</p> <p>Объем и суммы сделок с ООО «МОЛЛТЕК» указан выше.</p>

## Сведения о бенефициарных владельцах

По состоянию на 31.12.2023 г. сведения о бенефициарных владельцах были следующие:

Единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «МОЛЛТЕК».

Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «МОЛЛТЕК» является компания RED RESIDENTIAL LIMITED.

Единственным акционером компании RED RESIDENTIAL LIMITED является компания MALLTECH HOLDING LIMITED.

Акционерами компании MALLTECH HOLDING LIMITED являются:

- MM Finance Limited (Кипр) – 18,47 %
- Bardsley Realty Ltd – 49,99%
- Суздальцев Андрей Андреевич – 14,19 %
- Артеменко Николай Сергеевич – 4,62%
- RED Industrial Limited (Кипр) – 12,54%
- Namal Investment L.L.C. (Сейшелы) – 0,19%

Акционерами компании RED Industrial Ltd. являются:

- MM Finance Limited – 37,53 %
- Bardsley Realty Ltd – 24,90 %
- Суздальцев Андрей Андреевич – 28,13%
- Артеменко Николай Сергеевич – 9,06%
- Namal Investment L.L.C. (Сейшелы) – 0,38%

Единственным акционером компании MM Finance Limited является Мария Михайловна Бродская.

**24.10.2024** произошли изменения в сведениях о бенефициарных владельцах, которые идентичны и по состоянию **на 31.12.2024 г.:**

Единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «МОЛЛТЕК».

Единственным участником Общества является компания RED RESIDENTIAL LIMITED.

Единственным акционером компании RED RESIDENTIAL LIMITED является компания MALLTECH HOLDING LIMITED.

Акционерами компании MALLTECH HOLDING LIMITED являлись:

- Бродская Мария Михайловна – 18,47 %
- Bardsley Realty Ltd – 49,99%
- Суздальцев Андрей Андреевич – 14,19 %
- Артеменко Николай Сергеевич – 4,62%
- RED Industrial Limited (Кипр) – 12,54%
- Namal Investment L.L.C. (Сейшелы) – 0,19%

Акционерами компании RED Industrial Ltd. являются:

- Бродская Мария Михайловна – 37,53 %
- Bardsley Realty Ltd – 24,90 %
- Суздальцев Андрей Андреевич – 28,13%

- Артеменко Николай Сергеевич – 9,06%
- Namal Investment L.L.C. (Сейшелы) – 0,38%

Обществом приняты меры, направленные на идентификацию бенефициарных владельцев, а именно были направлены запросы Единственному участнику Общества, Единственному участнику ООО «МОЛЛТЕК», Единственному акционеру компании RED RESIDENTIAL LIMITED о его акционерах, получены ответы на запросы, в ответах на запросы Общества о раскрытии информации о бенефициарах акционеров Единственного акционера компании RED RESIDENTIAL LIMITED, информация не была раскрыта. Доступа к информации об акционерах иностранных компаний в открытых источниках не имеется. Таким образом, Общество исполнило обязанность по установлению своих бенефициарных владельцев в целях Федерального закона №115-ФЗ.

В 2024 году сделок с RED RESIDENTIAL LIMITED, MALLTECH HOLDING LIMITED, Bardsley Realty Ltd, Суздальцев Андрей Андреевич, Артеменко Николай Сергеевич, RED Industrial Limited, Namal Investment L.L.C., Бродская Мария Михайловна не было.

Сделки, которые были совершены Обществом с ООО «МОЛЛТЕК» в 2024 году раскрыты в разделе «Сведения о связанных сторонах» настоящих Пояснений.

### **Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу**

Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):

тыс. руб.

Год выплат	Должность	Оплата труда в отчетном периоде	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	Премии в отчетном периоде	Страховые взносы начисленные
с 08.12.2022 г. – по 2023 год	Генеральный директор (являлся совместителем на 0,1 ставки)	64	Отпусков за отчетный период не было	Премии в отчетном периоде отсутствовали	10
2024 год	Генеральный директор (являлся совместителем на 0,1 ставки до 19.06.2024 г., с 20.06.2024 г. место работы является основным на полную ставку)	4 686,05	Отпусков за отчетный период не было	9 000,0	196,6

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

## **События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности**

События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность (по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) отсутствуют.

События, произошедшие после отчетной даты, но свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) отсутствуют.

### **Изменения учетной политики на 2025 год**

Изменений учетной политики на 2025 год, оказывающих влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности 2024 года нет.

### **Налоговые платежи**

**ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ НАЛОГОВОГО УЧЕТА** (Положение «Об Учетной политике Организации для целей Налогового учета» от 29.12.2023 № 044-ПР/ЛАБ-23, утверждена Приказом Ген.директора от 29.12.2023 г. №11-НУ/ЛАБ-24-01):

1. Доходы признаются по методу начисления в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав. (п.1ст.271 НК РФ).

К налогооблагаемым доходам Общество относит (ст. 248 НК РФ):

1. Доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав (далее – доходы от реализации).
2. Внереализационные доходы.

К доходам от реализации Общество относит:

- выручку от реализации работ, услуг, связанных с ИТ деятельностью, включая выручку от реализации работ/услуг по разработке, доработке, адаптации, модернизации, внедрению, наполнению, обновлению, установке, тестированию программ для ЭВМ (баз данных, модулей, сайтов и тд), настройке, технической поддержке, техническому обслуживанию, наполнению, сопровождению и тд., от реализации услуг по комплексной поддержке и сервисному обслуживанию ИТ-инфраструктуры; консультационных услуг в области ИТ деятельности и ИТ технологий и иных любых услуг связанных с ИТ деятельностью;

- выручку от предоставления (передачи) в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности (лицензии на программы для ЭВМ, базы данных и др) и прав на приравненные к ним средства, в том числе путем предоставления удаленного доступа к программам для ЭВМ, базам данных, включая обновления к ним и дополнительные функциональные возможности, через сеть "Интернет";

- выручку от реализации разработанного собственного программного обеспечения, выручку от реализации адаптированного/модернизированного программного обеспечения как собственного, так и заказного;

- выручку от реализации неисключительных прав на программы для ЭВМ и базы данных, от реализации экземпляров программ для ЭВМ и баз данных (товаров), от оказания услуг по информационно-техническому сопровождению и иные виды услуг в рамках ведения

деятельности как франчайзи;

- выручку от оказания услуг по обработке персональных данных;

Все остальные виды доходов (не указанные выше) являются для Общества внереализационными доходами (ст. 250 НК РФ).

2. В деятельности Общества возникают следующие виды расходов:

1. Расходы, связанные с производством и реализацией (ст. 253 НК РФ).
2. Внереализационные расходы (ст. 265 НК РФ).

Для целей налогообложения Общество учитывает в составе расходов осуществленные им обоснованные (экономически оправданные) и документально подтвержденные затраты, которые связаны с деятельностью Общества, направленной на получение дохода (п.1 ст. 252 НК РФ).

3. По сделкам с конкретными сроками исполнения доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти доходы и расходы возникают исходя из условий сделок.

Если сделка не содержит конкретных условий взаимосвязи расходов с доходами и связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, расходы распределяются Обществом самостоятельно.

Доходы, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, признаются в периоде, к которому они относятся, в доле, относящейся к этому периоду с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

При выполнении работ с длительным производственным циклом, не предусматривающим их поэтапной сдачи, цена договора на их реализацию распределяется между отчетными периодами, в течение которых выполняется договор пропорционально доле фактических расходов отчетного периода на исполнение договора в общей сумме расходов, определенных в смете данного договора. При этом отнесение возникших расходов к расходам текущего отчетного (налогового) периода осуществляется в общеустановленном порядке, в соответствии со ст. 272 НК РФ.

4. К материальным расходам относятся, в частности, следующие расходы Общества (п.1 ст.254 НК РФ):

- на приобретение сырья и материалов;
- на приобретение топлива, воды и энергии;
- на приобретение инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, спецодежды и иного имущества, не являющегося амортизируемым;
- на приобретение имущества, а также результатов интеллектуальной деятельности и иных объектов интеллектуальной собственности срок полезного использования которых составляет более 12 месяцев, а первоначальная стоимость - не превышает 100 000 рублей;
- на приобретение работ и услуг производственного характера.

Величина материальных расходов определяется Обществом исходя из стоимости материально-производственных запасов, работ и услуг, относимых к материальным расходам. Стоимость материально-производственных запасов, включаемых в материальные расходы, определяется в соответствии с п.2 ст.254 НК РФ.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), Общество применяет метод оценки по средней стоимости (п.8 ст.254 НК РФ).

Стоимость имущества, а также результатов интеллектуальной деятельности и иных объектов интеллектуальной собственности, срок полезного использования которых более 12 месяцев и первоначальная стоимость не превышает 100 000 рублей, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере его передачи в производство/эксплуатацию.

Стоимость инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, и иного имущества, не являющегося амортизируемым, включается в состав материальных расходов единовременно в полной сумме по мере ввода в эксплуатацию (пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).

5. В расходы на оплату труда Общество включает расходы, предусмотренные ст.255 НК РФ.

Совокупная сумма платежей (взносов) Общества, выплачиваемая по договорам долгосрочного страхования жизни работников, добровольного пенсионного страхования и (или) негосударственного пенсионного обеспечения работников, включается в состав расходов в размере, не превышающем 12% от суммы расходов на оплату труда. Взносы по договорам добровольного личного страхования, предусматривающим оплату страховщиками медицинских расходов застрахованных работников, а также расходы работодателей по договорам на оказание медицинских услуг, заключенным в пользу работников на срок не менее одного года с медицинскими организациями, имеющими соответствующие лицензии на осуществление медицинской деятельности, выданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, включаются в состав расходов в размере, не превышающем 6 процентов от суммы расходов на оплату труда.

Взносы по договорам добровольного личного страхования, предусматривающим выплаты исключительно в случаях смерти и (или) причинения вреда здоровью застрахованного лица, включаются в состав расходов в размере, не превышающем 15 000 рублей в год, рассчитанном как отношение общей суммы взносов, уплачиваемых по указанным договорам, к количеству застрахованных работников (п.п.16 ст. 255 НК).

При расчете предельных размеров платежей (взносов) в расходы на оплату труда не включаются суммы платежей (взносов) на указанные виды страхования работников. Взносы по договорам добровольного страхования, превышающие указанные нормативы, в состав расходов на производство и реализацию, учитываемых при налогообложении прибыли, не включаются.

База для исчисления предельной суммы расходов на добровольное страхование работников определяется нарастающим итогом с начала налогового периода. При этом по расходам, связанным с добровольным страхованием работников, для определения предельной суммы расходов Общество учитывает срок действия договора в налоговом периоде, начиная с даты вступления такого договора в силу.

Расходы на оплату труда признаются в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленных расходов на оплату труда в соответствии с п.4 ст.272 НК.

Расходы по обязательному и добровольному страхованию признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором в соответствии с условиями договора были перечислены (выданы из кассы) денежные средства на оплату страховых (пенсионных) взносов. Если взносы перечисляются разовым платежом по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, то такие взносы признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора, пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде. Если по условиям договора страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) предусмотрена уплата страховой премии (пенсионного взноса) в рассрочку, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы

по каждому платежу признаются равномерно в течение срока, соответствующего периоду уплаты взносов (году, полугодию, кварталу, месяцу), пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде (п.6 ст.272 НК РФ).

6. Общество учитывает в составе расходов для целей налогообложения прибыли начисленные суммы амортизации по основным средствам и нематериальным активам, включаемым в состав амортизируемого имущества в соответствии со ст. ст. 256, 257 НК РФ.

Общество использует линейный метод начисления амортизации (п.1 ст.259 НК РФ).

Начисленная амортизация признается в качестве расхода ежемесячно (п.3 ст.272, п.2 ст.259 НК РФ).

В целях исчисления налога на прибыль в состав амортизируемого имущества включаются используемое для извлечения дохода имущество, в т.ч. основные средства, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, находящиеся у Общества на праве собственности, одновременно удовлетворяющие следующим условиям (ст.256):

- срок полезного использования данного имущества более 12 месяцев;
- первоначальная стоимость данного имущества более 100 000 рублей.

К имуществу, не подлежащему амортизации, Общество относит имущество, указанное в п. 2 ст. 256 НК РФ.

Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и акцизов в соответствии со ст.257 НК РФ.

Первоначальная стоимость амортизируемых основных средств изменяется в случаях, указанных в п.2 ст.257 НК РФ.

Общество распределяет амортизируемое имущество по амортизационным группам в зависимости от срока полезного использования амортизируемого имущества, определяемого Обществом на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительством РФ № 1 от 01 января 2002 года. Срок полезного использования основных средств внутри амортизационной группы определяется Обществом самостоятельно по каждому объекту основных средств на дату его ввода в эксплуатацию.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается на основании приказа руководителя в соответствии с техническими условиями или рекомендациями изготовителей (п.п.1, 6 ст.258 НК РФ).

Общество увеличивает срок полезного использования объекта основных средств после даты ввода в эксплуатацию в случае, если после реконструкции, модернизации или технического перевооружения такого объекта произошло увеличение срока его полезного использования. При этом увеличение срока полезного использования объекта основных средств производится в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее был включен такой объект основных средств (п.1 ст.258 НК РФ).

В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям ст. 256 НК РФ, п. 3 ст. 257 НК РФ.

Срок полезного использования устанавливается не менее двух лет по нематериальным активам в виде:

- исключительного права патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;

- исключительного права автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительного права автора или иного правообладателя на использование топологии интегральных микросхем;
- исключительное право патентообладателя на селекционные достижения;
- владения "ноу-хау", секретной формулой или процессом, информацией в отношении промышленного, коммерческого или научного опыта
- исключительное право на аудиовизуальные произведения.

При принятии решения о невозможности определения срока полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на 10 лет (но не более срока деятельности организации).

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, Общество включает такие основные средства в состав той амортизационной группы (подгруппы), в которую они были включены у предыдущего собственника. (п.12 ст.258 НК РФ).

Норма амортизации приобретенных бывших в употреблении основных средств определяется в общеустановленном порядке исходя из срока полезного использования, определенного с учетом Классификации основных средств, утверждаемой Правительством РФ.

Общество включает в состав косвенных расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения (далее - «амортизационная премия») (п.9 ст.258 НК РФ) в размере 30 процентов первоначальной стоимости основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам и 10 процентов первоначальной стоимости основных средств, относящихся к остальным амортизационным группам, указанным в п.3 ст.258 НК РФ.

«Амортизационная премия» в размере 10 (30) процентов применяется также к расходам, понесенным в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств.

«Амортизационная премия» применяется только в отношении амортизируемых основных средств, которые подлежат амортизации в целях налогообложения.

7. В составе прочих расходов, связанных с производством и (или) реализацией, учитываются расходы, связанные с приобретением права на использование программ для ЭВМ и баз данных по договорам с правообладателем (по лицензионным соглашениям). К указанным расходам также относятся расходы на приобретение исключительных прав на программы для ЭВМ стоимостью менее 100 000 рублей.

Указанные расходы включаются в состав прочих расходов, связанных с производством и (или) реализацией в течение срока, определенного договором на приобретение таких прав (либо, если такой срок договором не определен – в течение срока, установленного Обществом самостоятельно в соответствующем Приказе руководителя).

8. Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены (п.1 ст.260 НК РФ).

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств Обществом не создается.

9. Расходы, связанные с производством, реализацией товаров (работ, услуг), передачей прав, подразделяются Обществом на прямые и косвенные:

**В составе прямых расходов учитываются следующие расходы:**

1. Расходы на оплату труда работников (ст. 255 НК РФ) за исключением управленческого, административного персонала, работников, обязанности которых связаны с продажами, продвижениями товаров, работ, услуг, передачей прав на программы для ЭВМ и др. (далее - менеджеры по продажам), и за исключением расходов по договорам добровольного личного страхования работников, заключаемым на срок не менее одного года, предусматривающим оплату страховщиками медицинских расходов застрахованных работников) и договорам добровольного личного страхования, предусматривающим выплаты исключительно в случае смерти и (или) причинению вреда здоровью застрахованного лица;
2. Расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда;
3. Расходы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда;
4. Амортизацию основных средств и НМА;
5. Материальные расходы;
6. Расходы, связанные с приобретением прав на использование программ для ЭВМ и баз данных по договорам с правообладателем (по лицензионным и сублицензионным соглашениям), используемого для производства работ, оказания услуг, извлечения дохода;
7. Периодические (текущие) платежи за пользование правами на результаты интеллектуальной деятельности и правами на средства индивидуализации (в частности, правами, возникающими из патентов на изобретения, полезные модели, промышленные образцы);
8. Расходы на командировки, работников, указанных в настоящем разделе;
9. Другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией (в частности расходы на содержание доменов для сайтов, через которые осуществляется доступ к программным продуктам и тд).

Прямые затраты, которые непосредственно можно отнести к определенному виду работ, услуг (по номенклатурным группам), учитываются в разрезе каждого вида работ, услуг (по номенклатурным группам).

**В составе косвенных расходов учитываются следующие расходы:**

1. Расходы на оплату труда административного, управленческого персонала, менеджеров по продажам.
2. Расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда.
3. Расходы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда.

4. Расходы по договорам добровольного личного страхования работников, заключаемым на срок не менее одного года, предусматривающим оплату страховщиками медицинских расходов застрахованных работников) и договорам добровольного личного страхования, предусматривающим выплаты исключительно в случае смерти и (или) причинению вреда здоровью застрахованного лица по всем работникам Организации.
5. Расходы на оплату по больничным листам.
6. Амортизацию основных средств и НМА, которые нельзя отнести напрямую к производству конкретных видов работ, услуг, передаче прав или используемых для управленческих или коммерческих нужд;
7. Материальные расходы, которые нельзя отнести напрямую к производству конкретных видов работ, услуг, передаче прав или используемых для управленческих или коммерческих нужд;
8. Расходы на аренду помещения;
9. Расходы на содержание помещения (коммунальные услуги, ремонт, интернет, телефония и тд);
10. Расходные материалы (расходы на ремонт) используемые для ремонта и модернизации офисного оборудования;
11. Расходы на почтовые, телефонные, телеграфные и другие подобные услуги, расходы на оплату услуг информационных систем (СВИФТ, информационно-телекоммуникационная сеть "Интернет" и иные аналогичные системы);
12. Расходы на командировки управленческого, административного персонала, менеджеров по продажам;
13. Расходы на обучение, курсы, семинары, конференции, мобильную связь, такси и тд.;
14. Прочие работы, услуги, выполненные сторонними организациями (включая расходы на аудит, нотариальные, консультационные услуги и тд).
15. Амортизационную премию (п. 9 ст. 258 НК РФ).
16. Услуги банка (за исключением услуг, связанных с установкой и эксплуатацией системы «клиент-банк»).
17. Расходы на рекламу и иные аналогичные расходы на продвижение услуг, бренда и тд., маркетинговые исследования и изучение рынка.
18. Представительские расходы;
19. Иные расходы, не являющиеся прямыми и внереализационными расходами.

Услуги банка, связанные с установкой и эксплуатацией системы «клиент-банк» относятся к внереализационным расходам.

Общество по деятельности, связанной с оказанием услуг, все расходы, связанные с производством и реализацией (прямые и косвенные), осуществленные в отчетном (налоговом) периоде в полном объеме относит на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства (п.2 ст.318 НК РФ).

10. Общество не создает резервов по сомнительным долгам (ст. 266 НК РФ) и резервов предстоящих расходов и платежей (ст. 324, 324.1 НК РФ).

11. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

12. Если в каком-либо отчетном периоде одновременно осуществляются операции, подлежащие налогообложению, и операции, освобожденные от налогообложения НДС, то в соответствии с абз. 7 п. 4 ст. 170 НК РФ Общество ведет отдельный учет сумм «входного» НДС по товарам (работам, услугам), имущественным правам, которые используются в облагаемых и необлагаемых операциях. По приобретенным товарам (работам, услугам), имущественным правам, операции по реализации (передаче) которых не признаются реализацией товаров (работ, услуг) в соответствии с Главой 21 Налогового Кодекса, также ведется отдельный учет «входного» НДС.

Порядок распределения сумм НДС, предъявленных продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав Обществу при осуществлении им как налогооблагаемых, так и освобождаемых от налогообложения операций, указанный в п.4 ст.170 НК РФ, не применяется к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство. При этом все суммы налога, предъявленные продавцами используемых в производстве товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным ст. 172 НК РФ.

\*\*\*

### **Налоговые платежи**

В 2024 году в бюджет перечислены следующие налоги и сборы на общую сумму **44 691 593,16 руб.**, в том числе:

- НДС в сумме 24 433 516,00 руб.

- НДФЛ в сумме 14 910 724,19 руб.

- Страховые взносы в сумме 5 118 406,23руб.

- Взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в сумме 228 946,74 руб.

- штраф, пени 503 руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. была переплата по ЕНС в сумме 3 335 386,51 руб., которая образовалась из-за пересчета страховых взносов за период с 01.01.2023 по 30.04.2023 г. по ставкам для организаций включенных в реестр МСП, в результате пересчета был сдан уточненный расчет по страховым взносам за 1 квартал 2023 г. В течение 2024 г. данная переплата была зачтена в счет текущих платежей.

В данном разделе показаны суммы, перечисленные Обществом в бюджет в период с 01.01.2024 по 31.12.2024 года.

### **Информация о рисках хозяйственной деятельности**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные

существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Главной целью управления рисками является выявление риска, определение уровня риска и разработка мероприятий по их снижению (устранению) или принятие выявленных рисков.

### **Валютный риск**

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранной валюте (дебиторской и кредиторской задолженностью, полученными заемными средствами, финансовыми вложениями, денежными средствами и денежными эквивалентами).

Общество оценивает данный риск как незначительный, т.к. не имеет активов/обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

### **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. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Вероятность наступления кредитных рисков незначительна.

Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно. Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

### **Риск ликвидности**

Отсутствие или снижение способности Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Позиция ликвидности Общества контролируется и управляется путём составления бюджета и прогнозирования движения денежных средств в целях обеспечения наличия достаточных денежных средств для выполнения своих платежных обязательств.

### **К Пояснениям прилагаются:**

- 1) Таблица «Наличие и движение нематериальных активов»
- 2) Таблица «Наличие и движение основных средств»
- 3) Таблица «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»
- 4) Таблица «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов»
- 5) Таблица «Незавершенные капитальные вложения»
- 6) Таблица «Наличие и движение запасов»
- 7) Таблица «Наличие и движение дебиторской задолженности»
- 8) Таблица «Наличие и движение кредиторской задолженности»

- 9) Таблица «Финансовые вложения»
- 10) Таблица «Оценочные обязательства»
- 11) Таблица «Затраты на производство»
- 12) Таблица «Обеспечения обязательств»
- 13) Таблица «Государственная помощь»

Генеральный директор

Степанов К.Е.

31.03.2025 г.

**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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	7 184	(452)	18 608	-	-	(1 671)	-	-	-	25 792	(2 123)
	5110	за 2023г.	-	-	7 294	(110)	17	(469)	-	-	-	7 184	(452)
в том числе:													
Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	161	-	5 313	-	-	(426)	-	-	-	5 474	(426)
	5111	за 2023г.	-	-	161	-	-	-	-	-	-	161	-
Прочие нематериальные активы	5102	за 2024г.	-	-	150	-	-	(48)	-	-	-	150	(48)
	5112	за 2023г.	-	-	110	(110)	17	(17)	-	-	-	-	-
Исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2024г.	7 023	(452)	13 145	-	-	(1 197)	-	-	-	20 168	(1 650)
	5113	за 2023г.	-	-	7 023	-	-	(452)	-	-	-	7 023	(452)

**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	13 045	2 845	-
в том числе:				
Программа для ЭВМ «LAB GIFT (ЛАБ ГИФТ)»	5121	-	174	-
Программа для ЭВМ «LAB MAP (ЛАБ МЭП)»	5122	-	367	-
Программа для ЭВМ «LAB PARKING (ЛАБ ПАРКИНГ)»	5123	-	376	-
Программа для ЭВМ «CAMGUARD (КАМГАРД)»	5124	-	376	-
Программа для ЭВМ «TENANT LAB (ТЕНАНТ ЛАБ)»	5125	-	816	-
Программа для ЭВМ «Подсчет посетителей»	5126	-	736	-
Программа для ЭВМ «LAB ADV (ЛАБ АДВ)»	5127	2 871	-	-
Модернизация Программы для ЭВМ «TENANT LAB (ТЕНАНТ ЛАБ)»	5128	7 240	-	-
Модуль "Аренда" на базе 1С:Предприятие	5129	2 934	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	2 156	19 306	-	(13 045)	8 417
	5170	за 2023г.	-	5 001	-	(2 845)	2 156
в том числе:							
Программа для ЭВМ «LAB GIFT (ЛАБ ГИФТ)»	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	174	-	(174)	-
Программа для ЭВМ «LAB MAP (ЛАБ МЭП)»	5162	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2023г.	-	367	-	(367)	-
Программа для ЭВМ «LAB PARKING (ЛАБ ПАРКИНГ)»	5163	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5173	за 2023г.	-	376	-	(376)	-
Программа для ЭВМ «CAMGUARD (КАМГАРД)»	5164	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5174	за 2023г.	-	376	-	(376)	-
Программа для ЭВМ «LAB ADV (ЛАБ АДВ)»	5165	за 2024г.	2 156	715	-	(2 871)	-
	5175	за 2023г.	-	2 156	-	-	2 156
Программа для ЭВМ «TENANT LAB (ТЕНАНТ ЛАБ)»	5166	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5176	за 2023г.	-	816	-	(816)	-
Программа для ЭВМ «Подсчет посетителей»	5167	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5177	за 2023г.	-	736	-	(736)	-
Модуль "Аренда" на базе 1С:Предприятие	5168	за 2024г.	-	2 934	-	(2 934)	-
	5178	за 2023г.	-	-	-	-	-
Модернизация Программы для ЭВМ «TENANT LAB (ТЕНАНТ ЛАБ)»	5169	за 2024г.	-	15 657	-	(7 240)	8 417
	5179	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	6 593	-	(5 563)	1 030
	5190	за 2023г.	-	3 482	-	(3 482)	-
в том числе:							
Программа для ЭВМ «DAM ML»	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	953	-	(953)	-
Программа для ЭВМ «MARS(МАРС)»	5182	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2023г.	-	1 160	-	(1 160)	-
Программа для ЭВМ «СИМКА(СИМКА)»	5183	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2023г.	-	481	-	(481)	-
web-сайт malltech-lab.ru	5184	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2023г.	-	778	-	(778)	-
Видеоролик (видеоинструкция) по работе в ЛК программы для ЭВМ "TENANT LAB (ТЕНАНТ ЛАБ)" (раздел СМР)	5185	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2023г.	-	50	-	(50)	-
Видеоролик "ТЕНАНТ ЛАБ" (раздел Аналитика) на русском языке (видеоинструкция)	5186	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2023г.	-	60	-	(60)	-
Видеоролик «MARS»	5187	за 2024г.	-	150	-	(150)	-

	5197	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лицензия на программу для ЭВМ Comindware Business Application Platform (22 шт.)	5188	за 2024г.	-	2 122	-	(2 122)	-
	5198	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сайт "LAB ADV"	5189	за 2024г.	-	100	-	(100)	-
	5199	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лицензия на программу для ЭВМ Comindware Business Application Platform (15 шт.)		за 2024г.	-	2 848	-	(2 848)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
SQL Server Standard Edition 2019 English DVD 10 Client		за 2024г.	-	1 373	-	(343)	1 030
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Степанов Кирилл  
Евгеньевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



## 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.	948	2 487	-	(1 159)	2 276
	5250	за 2023г.	-	23 044	-	(22 096)	948
в том числе:							
Накопитель SSD 2.5" Intel SSDSC2KB038TZ01 D3-S4520 3.84TB SATA 6Gb/s TLC 3D NAND 550/510MB (13 шт.)	5241	за 2024г.	506	-	-	(467)	39
	5251	за 2023г.	-	506	-	-	506
Накопитель SSD 2.5" Intel SSDSC2KG038T801 D3 S4610 3.84TB TLC 3D2 SATA 6Gb/s 560/510MB/s.. (10 шт.)	5242	за 2024г.	442	-	-	(442)	-
	5252	за 2023г.	-	442	-	-	442
Коммутатор Cisco Nexus N3K-C3132Q-40GE [Инв.№ 17]	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	126	-	(126)	-
Коммутатор Cisco Nexus N3K-C3132Q-40GE [Инв.№ 20]	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	126	-	(126)	-
Коммутатор Cisco Nexus N3K-C3132Q-40GE [Инв.№ 9]	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	124	-	(124)	-
Ленточный накопитель DELL PowerVault 114X, LTO-8, 1 drive SAS/SAS Cab 2m/ProSupport NBD [Инв.№ 21]	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	116	-	(116)	-
Сервер Dell PowerEdge R740 с рельсами Dell770-BBIN и кабельным органайзером Dell770-BBBR-1 [Инв.№ 5]	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	653	-	(653)	-
Сервер Dell PowerEdgeR430 8B Base, 2xE5--2650v3, 8x8Gb_2133MHz, H730_1Gb, 2x300Gb_15K+ 6x900G [Инв.№ 19]	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	218	-	(218)	-
Сервер Dell PowerEdgeR740 с рельсами Dell770-BBIN и кабельным органайзером Dell770-BBBR-1 [Инв.№ 16]	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	665	-	(665)	-
Сервер DELL в сборе PowerEdge R540 [Инв.№ 6]		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	209	-	(209)	-
Сервер Gigabyte R282-N81/2* Xeon Gold 6346/DDR4 384Gb [Инв.№ 22]		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 949	-	(1 949)	-
Сервер snr-sr2208rs/2*intel 6242R/1536Gb ddr4/2*1Tb/*1200W [Инв.№ 7]		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 646	-	(1 646)	-
Сервер snr-sr2208rs/2*intel 6242R/1536Gb ddr4/2*1Tb/*1200W [Инв.№ 8]		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 671	-	(1 671)	-
Сервер supermicro 6047R(4U)/X9DRJ-LN4F+rev1.2/*Xeon E5 2670/4*16gb DDR3/raid LSi 9361-8i [Инв.№ 4]		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	744	-	(744)	-
Сетевое хранилище (NAS) Synology RS2821RP+, HDD 3,5 12Tb и рельсами [Инв.№ 13]		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	419	-	(419)	-
Система хранения Dell ME4024 с рельсами Dell 770-BCVF Rack Rails [Инв.№ 10]		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	975	-	(975)	-
Система хранения Dell ME4024 с рельсами Dell 770-BCVF Rack Rails [Инв.№ 18]		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	994	-	(994)	-

Система хранения данных Infortrend DS2012R2 (4x10Gb/SPF+/10x10Tb/7.2k SAS) [Инв.№ 12]	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	921	-	(921)	-
Система хранения данных Infortrend EonStore DS 3012RU/ssd12*15.36tb/4*10Gb/2*4gb/2 [Инв.№ 3]	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 953	-	(2 953)	-
Система хранения данных Infortrend GS2024UR (2x40Gb/QSPF+/12xSSD/3.84Tb) [Инв.№ 15]	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	4 204	-	(4 204)	-
Система хранения данных Synology FS3400 24x2.5SSD SATA с жест.дисками 2.4TB SAS 12Gb/s [Инв.№ 14]	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 104	-	(1 104)	-
Система хранения данных Synology с рельсами в стойку,сет.картой и ЖД [Инв.№ 11]	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	493	-	(493)	-
СХД QNAP TS-832PXU-4G/8*3,5"/2,5", 2*10 GbE SFP+, 2* 2,5GbE, 61,44Тб, 1*БП, 4ГБ [Инв.№ 23]	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	727	-	(727)	-
СХД QNAP TS-832PXU-4G/8*3,5"/2,5", 2*10 GbE SFP+, 2* 2,5GbE, 61,44Тб, 1*БП, 4ГБ [Инв.№ 24]	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	727	-	(727)	-
Управляемый коммутатор уровня 2 SNR-S2990X-24FQ [Инв.№ 1]	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	166	-	(166)	-
Управляемый коммутатор уровня 2 SNR-S2990X-24FQ [Инв.№ 2]	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	166	-	(166)	-
Источник бесперебойного питания APC SMC2000I-2U Smart-UPS C 2000VA/1300W 2U RackMount, 230V	за 2024г.	-	154	-	(154)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Блок питания 850W Be Quiet System Power 10 MT ЛАБ	за 2024г.	-	10	-	-	10
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Жёсткий диск 20Tb SATA-III Seagate Exos X20 (ST20000NM007D) MT ЛАБ	за 2024г.	-	66	-	-	66
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Контроллер PCI-E x16 ver 4.0, 4 x M.2 NVMe, до 4x32 Гбит/с, RAID 0, модель PCIe4NVME Espada MT ЛАБ	за 2024г.	-	15	-	-	15
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Контроллер SATA ExeGate EXE-516 MT ЛАБ	за 2024г.	-	4	-	-	4
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лоток ExeGate HS135-01 MT ЛАБ	за 2024г.	-	8	-	-	8
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Материнская плата MSI PRO B760-P WIFI DDR4 MT ЛАБ	за 2024г.	-	14	-	-	14
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Накопитель SSD 250Gb Samsung 970 EVO Plus (MZ-V7S250BW) MT ЛАБ	за 2024г.	-	6	-	-	6
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Оперативная память 16Gb DDR4 3200MHz Kingston Fury Beast Black (KF432C16BBK2/16) (2x8Gb KIT) MT ЛАБ	за 2024г.	-	4	-	-	4
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Процессор Intel Core i7 - 12700K OEM MT ЛАБ	за 2024г.	-	28	-	-	28
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Серверный корпус ExeGate Pro 4U480-15/4U4132 MT ЛАБ	за 2024г.	-	8	-	-	8
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кулер Thermalright Silver Arrow 130 MT ЛАБ	за 2024г.	-	6	-	-	6
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сетевой адаптер Mellanox MCX516A-CDAT ConnectX-5 EN Network Interface Card 100 GbE Dual-Port MT ЛАБ	за 2024г.	-	656	-	-	656
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Оперативная память 16Gb DDR5 5600MHz Kingston Fury Impact SO-DIMM (KF556S40IB-16) MT ЛАБ	за 2024г.	-	13	-	-	13
	за 2023г.	-	-	-	-	-

Корпус серверный 4U Exegate Pro 4U480-15/4U4132 EX244605RUS 19", глубина 480, БП 700ADS, USB МТ ЛАБ	за 2024г.	-	8	-	-	8
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Корзина для жесткого диска Exegate HS335-02 EX291656RUS универсальная, на 3*3,5"/2.5" SATA H МТ ЛАБ	за 2024г.	-	4	-	-	4
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Процессор AMD Ryzen 9 7900X 100-000000589 Zen 4 12C/24T 4.7-5.6GHz (AM5, L3 64MB, 5nm, Radeo МТ ЛАБ	за 2024г.	-	39	-	-	39
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Материнская плата ATX MSI PRO B650-A WIFI (AM5, AMD B650, 4*DDR5 (4800), 6*SATA 6G RAID, 3*M МТ ЛАБ	за 2024г.	-	21	-	-	21
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Оперативная память 32Gb DDR5 5600MHz Crucial (CT32G56C46U5) МТ ЛАБ	за 2024г.	-	20	-	-	20
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кулер ID-COOLING SE-224-XTS МТ ЛАБ	за 2024г.	-	2	-	-	2
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Модернизация 30.06.2024 г.(Салазки для HDD Dell DXD9H, работы по модернизации, накладные расходы)_Сервер Dell PowerEdge R740 [Инв.№ 5]	за 2024г.	-	48	-	(48)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Модернизация 30.06.2024 г. (Салазки для HDD Dell DXD9H, работы по модернизации, накладные расходы)_Сервер Dell PowerEdgeR740 [Инв.№ 16]	за 2024г.	-	48	-	(48)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Корзина расширения на 2 диска 2,5" U.2 для серверов SNR серии RS/RE (2 шт.)	за 2024г.	-	21	-	-	21
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Накопитель SSD 1Тb HIKSEMI FUTURE (HS-SSD-FUTURE 1024G) (9 шт.)	за 2024г.	-	69	-	-	69
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Накопитель SSD 2.5" Intel SSDSC2KB038T801 D3-S4510 3.84TB TLC 3D2 SATA 6Gb/s 560/510MB/s (5 шт.)	за 2024г.	-	238	-	-	238
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Накопитель SSD 2.5" Kingston SEDC600M/7680G DC600M 7.68TB SATA 6Gb/s 3D TLC 560/530MB/s (16 шт.)	за 2024г.	-	967	-	-	967
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Переходник PCI-E - M.2 Gembird MF-PCIE-NVME (8 шт.)	за 2024г.	-	6	-	-	6
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Радиатор для SSD M.2 ID-COOLING ZERO M05 (9 шт.)	за 2024г.	-	4	-	-	4
	за 2023г.	-	-	-	-	-

### 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	1 005	876
в том числе:			
Система хранения данных Infortrend GS2024UR (2x40Gb/QSPF+/12xSSD/3.84Tb) [Инв.№ 15]	5261	-	876
Сервер Dell PowerEdgeR740 с рельсами Dell770-BBIN и кабельным органайзером Dell770-BBBR-1 [Инв.№ 16]	5262	503	-
Сервер Dell PowerEdge R740 с рельсами Dell770-BBIN и кабельным органайзером Dell770-BBBR-1 [Инв.№ 5]	5263	502	-
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	51	51	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Степанов Кирилл  
Евгеньевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



**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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Степанов Кирилл  
Евгеньевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



**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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Степанов Кирилл  
Евгеньевич**  
\_\_\_\_\_  
(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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	146	-	4 228	-	(146)	-	-	-	-	-	4 228	-
	5521	за 2023г.	-	-	146	-	-	-	-	-	-	-	146	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	146	-	4 228	-	(146)	-	-	-	-	-	4 228	-
	5523	за 2023г.	-	-	146	-	-	-	-	-	-	-	146	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	29 811	-	243 791	-	(270 451)	-	-	-	-	-	3 151	-
	5530	за 2023г.	-	-	29 811	-	-	-	-	-	-	-	29 811	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	25 758	-	177 371	-	(200 960)	-	-	-	-	-	2 169	-
	5531	за 2023г.	-	-	25 758	-	-	-	-	-	-	-	25 758	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	713	-	21 949	-	(21 688)	-	-	-	-	-	974	-
	5532	за 2023г.	-	-	713	-	-	-	-	-	-	-	713	-
Прочая	5513	за 2024г.	1	-	8	-	(1)	-	-	-	-	-	8	-
	5533	за 2023г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024г.	3 339	-	44 463	-	(47 802)	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	3 339	-	-	-	-	-	X	X	3 339	-
Итого	5500	за 2024г.	29 957	-	248 019	-	(270 597)	-	-	X	-	-	7 379	-
	5520	за 2023г.	-	-	29 957	-	-	-	-	X	-	-	29 957	-

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

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

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	35 403	153 988	1	(154 261)	(1)	-	-	-	35 130
	5580	за 2023г.	-	35 403	-	-	-	-	-	-	35 403
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	23 515	30 195	-	(36 840)	-	-	-	-	16 870
	5581	за 2023г.	-	23 515	-	-	-	-	-	-	23 515
авансы полученные	5562	за 2024г.	6 195	84 546	-	(81 891)	-	-	-	-	8 850
	5582	за 2023г.	-	6 195	-	-	-	-	-	-	6 195
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	5 665	36 976	1	(33 443)	(1)	-	-	-	9 198
	5583	за 2023г.	-	5 665	-	-	-	-	-	-	5 665
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	28	2 271	-	(2 087)	-	-	-	-	212
	5586	за 2023г.	-	28	-	-	-	-	-	-	28
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	35 403	153 988	1	(154 261)	(1)	X	-	-	35 130
	5570	за 2023г.	-	35 403	-	-	-	X	-	-	35 403

**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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Степанов Кирилл  
Евгеньевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.  
\_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 048	2 070
Расходы на оплату труда	5620	118 933	94 978
Отчисления на социальные нужды	5630	6 054	7 371
Амортизация	5640	4 470	1 232
Прочие затраты	5650	18 860	15 912
Итого по элементам	5660	149 365	121 563
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	21	936
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	149 386	122 499

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Степанов Кирилл  
Евгеньевич**  
\_\_\_\_\_  
(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	3 065	11 601	(6 015)	(34)	8 617
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков (Заработная плата)	5701	2 843	11 110	(5 712)	-	8 241
Оценочное обязательство на оплату отпусков (Страховые взносы)	5702	222	491	(303)	(34)	376

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Степанов Кирилл  
Евгеньевич**  
(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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Степанов Кирилл  
Евгеньевич**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

**9. Государственная помощь**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Степанов Кирилл  
Евгеньевич**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.