Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Маинд Крафт»

за 2024 год

г. Санкт-Петербург

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Маинд Крафт», сокращенное название ООО «Маинд Крафт» (далее Общество), зарегистрировано 29 августа 2017 года, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1177847289290.
Юридический адрес: 197110, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, д. 24стр1, пом. 85-н

Органом управления Общества согласно Уставу являются:

- Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Общество не является участником совместной деятельности.

Генеральный директор – Мицов Петр Георгиевич назначен на должность с момента решения о создании общества на 3 года с возможностью продления в соответствии с Уставом Общества. Последнее продление полномочий было 23.08.2023.

Общество является участником инновационного центра «Сколково» с 17.04.2020 г. (ОРН 1123108)

Общество является аккредитованной организацией, осуществляющей деятельность в области информационных технологий, с 20.09.2018 (номер записи в реестре – 8914)

1.2 Сведения об Уставном капитале, учредителях (участниках) Общества

Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей, сформированный на момент регистрации Общества и оплаченный 31 октября 2017 года.

По состоянию на 31 декабря 2024 года участниками Общества являются:

- Ярдени Авигдор
- Обломский Глеб Сергеевич
- Чечёткин Дмитрий Владимирович
- Гербылев Игорь Георгиевич
- Петров Кирилл Александрович
- Мицов Петр Георгиевич
- Пивоварова Юлия Владимировна
- Сипачев Антон Игоревич
- Захарова Светлана Сергеевна
- Кетурко Наталия Юрьевна
- Мусанов Александр Сергеевич
- Романова Татьяна Андреевна
- ООО «Центр Искусственного Интеллекта МТС»
- ООО «Ай-Фри Венчурс»

1.3 Информация об аудиторе общества

Аудитор, осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общества, на основании заключенного с ним договора по итогам 2024 года:
Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «МКД» (АО «МКД»).* ОГРН: *1027810263579;* ИНН: *7825004810).* Место нахождения: 194044, Санкт-Петербург, Финляндский проспект, дом 4, литера А, офис 127. АО «МКД» является членом саморегулируемой организации Ассоциация «Содружество». ОРНЗ: 11606048526.

1.4 Сведения о филиалах и представительствах общества

Филиалов и представительств на территории РФ и за рубежом Общество не имеет.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ФИНАНСОВО - ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету и отчетности, действующему на территории РФ в 2024 году с использованием форм, утвержденных Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

В состав бухгалтерской отчетности Общества входит бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и настоящие письменные пояснения.

Формирование регистров бухгалтерского и налогового учета производится с использованием бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2.1 Основные виды деятельности

Основной вид деятельности ООО «Маинд Крафт» ОКВЭД 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

2.2 Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.11 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учет (ПБУ), федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и других применимых актов в области бухгалтерского учета.

Настоящие Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества подготовлены на основе действующей Учетной политики в целях бухгалтерского учета (утверждена приказом №1/УП от 31.12.2023). Основные положения Учетной политики раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

Учетная политика Общества обеспечивает рациональное ведение бухгалтерского учета исходя из условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности) (п. 6 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н), Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» данные бухгалтерской (финансовой) отчетности (Баланс) за 2022 и 2023 годы приведены в сопоставимости с данными за 2024 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает финансовое положение Общества и результаты его деятельности за период с 1 января 2024 года по 31 декабря 2024 года, составлена в валюте Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и что у руководства отсутствуют намерения ликвидации и существенного ограничения ее деятельности, и, следовательно, все обязательства

Общества будут погашаться в установленном порядке, т.е. исходя из принципа «непрерывности деятельности».

2.3 Основные средства

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1150.

Состав и движение основных средств за 2024 год раскрыто в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 2.

2.4 Нематериальные активы

Нематериальные активы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1110.

Состав и движение нематериальных активов за 2024 год раскрыто в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 1.

2.5 Активы и обязательства в иностранной валюте

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет обязательства, выраженные в иностранной валюте в сумме:

188 тысяч долларов США, что составляет 16 661 т.р. на 31.12.2024

2.6 Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет объектов незавершенного строительства.

2.7 Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по строке 1170.

Состав и движение долгосрочных финансовых вложений за 2024 год раскрыто в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 3.

2.8 Запасы

Запасы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1210.

Состав и движение запасов за 2024 год раскрыто в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 4.

2.9 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по строке 1230.

Состав и движение дебиторской задолженности за 2024 год раскрыто в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 5.1.

Просроченная дебиторская задолженность входит в созданые резервы по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность в балансе уже уменьшена на сумму резервов по сомнительным долгам, поэтому не отражается в Пояснении 5.2.

2.10 Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по строке 1240.

Состав и движение краткосрочных финансовых вложений за 2024 год раскрыто в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 3.

2.11 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250. Анализ движения денежных средств отражен в «Отчете о движении денежных средств».

Остатки денежных средств на бухгалтерских счетах представлены в таблице (тыс. рублей):

Показатель	2024 г	2023 г	2022 г
Расчетные счета	960	4 606	37 538
Итого	**960**	**4 606**	**37 538**

Строки Отчета развернуто показывают движение денежных средств.

Состав и движение денежных средств за 2024 год раскрыто в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Форма 0710005 «Отчет о движении денежных средств»).

2.12 Уставный капитал

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Величина уставного (складочного) капитала отражается в балансе в соответствии с зарегистрированным уставом Общества, он представляет собой вклады учредителей (участников) Общества.

2.13 Добавочный капитал

Добавочный капитал составляет 187 425 тыс. руб. Добавочный капитал был сформировал путем внесения участником общества вклада в имущество.

2.14 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет, отражена по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса Общества и по состоянию на 31.12.2024 года непокрытый убыток составил 169 328 тыс. руб. Движение капитала по годам отражено в «Отчете об изменениях капитала». По результатам 2024 года был получен убыток в сумме 175 703 тыс. руб.

2.15 Кредиторская задолженность

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

Краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520.

Состав кредиторской задолженности и движение за 2024 год раскрыты в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5, подраздел 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» (Форма 5. Дебиторская и кредиторская задолженность).

Движение кредиторской задолженности в 2024 году раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода.

2.16 Заемные средства

Заемные средства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1510.

Состав заемных средств и движение за 2024 год раскрыты в табличной части Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5, подраздел 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» (Форма 5. Дебиторская и кредиторская задолженность).

2.17 Постоянные и отложенные налоговые обязательства и активы

Общество не ведет налоговый учет в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н) в связи с использованием льготы по налогу на прибыль по статье 246.1 НК РФ (резидент Сколково).

2.18 Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество предполагает отражение оценочного обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

По оценочным обязательствам создаются следующие резервы: резерв по сомнительным долгам, резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

В 2024 году, по состоянию на 31.12.2024 г. Общество в соответствии с требованиями пункта 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н начислило оценочные обязательства по расходам на оплату отпусков в размере 34 605 тысяч рублей.

Судебные разбирательства: Общество не являлось ответчиком ни по одному из действующих судебных процессов в 2024 году и до момента подписания отчетности.

Других условных обязательств, которые повлияют на показатели отчетности за периоды, следующие за отчетным, нет.

2.19 Выручка от продажи, признание дохода

Доходами по обычным видам деятельности являются доходы от деятельности, поименованные в разделе «Виды деятельности».

Признание выручки осуществляется по методу начисления.

Сумма выручки за 2024 год составила 650 224 тыс. руб. без учета налога на добавленную стоимость и акцизов и отражена по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах»,

2.20 Расходы по обычным видам деятельности

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

По строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, показаны расходы по обычным видам деятельности, отнесенные на реализацию произведенной продукции, товаров (тыс. рублей):

Показатель	**Код**	**2024 год**	**2023 год**	**Отклонения, %**
Себестоимость продаж	2120	609 299	432 602	40,85
Управленческие расходы	2220	133 287	130 703	1,98

Управленческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, в котором они произведены. В «Отчете о финансовых результатах» они отражены по строке 2220.

Управленческие расходы в течение 2024 года ежемесячно полностью списывались на счета продаж 90.08 Управленческие расходы.

Состав расходов на производство, расходов на продажу и управленческих расходов за отчетный период содержится Форме 6 «Затраты на производство» Пояснений.

2.21 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы отражаются Обществом в отчетности по итогам 2024 года развернуто.

В состав прочих доходов за 2024 год входят (тыс. руб.):

Статья доходов	Сумма	Доля, %
Прочие внереализационные доходы	10 088	100
Итого	**10 088**	**100**

В состав прочих расходов за 2024 год входят (тыс. руб.):

Статья расходов	Сумма	Доля, %
Расходы на услуги банков	546	2,81
Прочие внереализационные расходы	18 566	97,19
Итого	**19 102**	**100**

По результатам деятельности за 2024 год получен убыток (данные указаны по строке 2300 отчета о финансовых результатах), который составил 175 703 тыс. руб.

2.22 Льготы по налогам и взносам

Общество применяет освобождение по налогу на добавленную стоимость по статье 145.1 НК РФ и по налогу на прибыль по статье 246.1 НК РФ, в связи с тем, что является участником инновационного центра «Сколково»

Общество применяет льготу по стаховым взносам согласно пп.3 п.1 статьи 427 НК РФ в связи с тем, что является аккредитованной организацией, осуществляющей деятельность в области информационных технологий

2.23 Условные факты хозяйственной деятельности

Сведения о судебных разбирательствах: судебных разбирательств не было.

2.24 Управленческий персонал общества

Управленческий персонал Общества состоит из состоит генерального директора, управленческого директора, операционного директора, директора по развитию бизнеса, руководителя продуктового отдела, руководителя отдела разработки и руководителя направления прикладной разработки.

Общее вознаграждение за год составило 41 189 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. задолженность перед управленческим персоналом составляет 1 499 тыс. руб. и является текущей (по выплате заработной платы)

Управляющему директору был выдан процентный займ в 2024 году. На 31.12.2024 задолженность по займу и процентам составляет 1 219 т.р.

2.25 Бенефициарные владельцы

По состоянию на 31 декабря 2024 года бенефициарными владельцами Общества являются:

Хозяйственные операции с бенефициарными владельцами в 2024 году:

Ф.И.О, Должность	Основание, Сумма (тыс. рублей)
Петров Кирилл Александрович Управляющий директор	Оплата труда 3 617

	Страховые взносы 176
	Выдача процентного займа и начисление процентов 1 219

На 31.12.2024 г. задолженность перед бенефициарными владельцами составляет 109 тыс. руб. и является текущей (по выплате заработной платы).

2.26 Связанные стороны

В соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 года № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» и ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», связанными сторонами по отношению к Обществу являются, в частности, следующие компании:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Мицов Петр Георгиевич		Генеральный директор общества Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа	29.08.2017	4,46
2	Петров Кирилл Александрович		Лицо, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Участник общества	18.10.2023	28,74
3	Общество с ограниченной ответственностью «Набиум»	197198, Санкт-Петербург г, Большой П.С. пр-кт, дом № 29А, литера Б, помещ.1-Н, оф.499	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо Дочерняя компания общества	27.12.2023	0
4	Общество с ограниченной ответственностью «Ай-фри Венчурс»	197110, Санкт-Петербург г, Лодейнопольская ул, дом 5, литера А, оф. 716	Лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на	18.10.2023	25,07

			голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Участник общества		
5	Общество с ограниченной ответственностью «СМС сервисы»	197110, Санкт-Петербург г, Лодейнопольская ул, дом 5, литера А, помещение 506	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	18.10.2023	0
6	Общество с ограниченной ответственностью «Цифровой Интеллект»	121099, Г.МОСКВА, ПЕР. 2-Й СМОЛЕНСКИЙ, Д. 1/4, ЭТ/ПОМ/КОМ 5/6/4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо Дочерняя компания общества	12.01.2024	0

В 2024 году со связанными сторонами происходили следующие факты финансово-хозяйственной жизни:

Предмет договора	**Сумма за 2024 год, руб.**	**Сумма задолженности на 31.12.2024, руб.**	**Раночный характер сделки**	**Связанная сторона**
Услуги АХС (расход)	251 889,20	135 579,90	да	ООО "Ай-Фри Венчурс"
Займ полученный (с процентами)	161 315 002,71	148 583 633,86	да	ООО "Ай-Фри Венчурс"
Услуги рекрутинга (расход)	6 885 840,00	10 062 300,30	да	ООО "Ай-Фри Венчурс"
Лицензия на корпоративный портал (расход)	4 003 807,00	7 261 138,67	да	ООО "Ай-Фри Венчурс"
Возврат займа предоставленного (с процентами)	522 386,02	-	да	ООО "НАБИУМ"
Возврат займа предоставленного (с процентами)	575 341,40	-	да	ООО "НАБИУМ"
Выдача и возврат займа предоставленного (с процентами)	271 222,66	-	да	ООО "НАБИУМ"
Вклад в имущество	5 000 000,00	-	да	ООО "НАБИУМ"
Партнерское вознаграждение за организацию участия в мероприятии (доход)	5 066 100,00	2 267 431,97	да	ООО "НАБИУМ"
Услуги диктора по записи реплик для использования Aimyvoice Ultimate (доход)	17 400,00	17 400,00	да	ООО "НАБИУМ"
Займ выданный с процентами	1 218 819,67	1 218 819,67	да	Петров Кирилл Александрович

Займ полученный (с процентами)	10 830 000,00	51 064 043,72	да	ООО "СМС сервисы"
Беспроцентный займ выданный	2 500 000,00	2 500 000,00	-	ООО "Цифровой Интеллект"
Неисключительная лицензия на программный продукт (расход)	4 000 000,00	-	да	ООО "Цифровой Интеллект"
Вклад в имущество	5 000 000,00	-	да	ООО "Цифровой Интеллект"
Неисключительная лицензия на программный продукт (доход)	7 094 450,00	6 032 116,42	да	ООО "Цифровой Интеллект"
Займ выданный с процентами	6 073 770,49	6 073 770,49	да	ООО "Цифровой Интеллект"
Трудовые отношения	4 190 853,52	172 73,00	да	Мицов Петр Георгиевич
Трудовые отношения	3 793 230,96	109 170,42	да	Петров Кирилл Александрович

2.27 Инвентаризация имущества и обязательств

В 2024 году была проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом МинФина РФ от 13.06.1995 №49.

2.28 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год:

- Распределения прибыли и начисления дивидендов за 2024 год за период с 01.01.2025 до даты подписания бухгалтерской отчетности не производилось;
- Решения о реорганизации не принимались;
- Информации о банкротстве дебиторов в Общество не поступало.

В момент подписания отчетности за 2024 год руководством Общества производится оценка воздействия событий 2022 - 2024 годов, связанных с внешнеполитической ситуацией и спецоперацией России на Украине, на деятельность Общества. Оценить существенность воздействия текущих и возможных будущих событий на финансовое положение и результаты на данный момент не представляется возможным.

Принимая во внимание геополитические события в виде возможных новых экономических санкций, руководство Общества отслеживает новые риски и принимает меры по минимизации последствий путем оптимизации ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Ни о каких других событиях после отчетной даты, требующих раскрытия о них информации в бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год Обществу неизвестно.

2.29 Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2024 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

2.30 Сведения об учетной политике

Учетная политика Общества разработана с учетом особенностей ведения бухгалтерского учета, предусмотренных для организаций, получивших статус участников проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом от 28 сентября 2010 года N 244-ФЗ "Об инновационном центре "Сколково".

Основные стандарты ведения бухгалтерского учета – ПБУ и ФСБУ.

Валюта ведения учета – рубли Российской Федерации.

Бухгалтерский учет осуществляется в электронной форме с помощью программных средств «1С: Предприятие»

В учетную политику на 2024 год были внесены изменения по учету НМА в связи с переходом на ФСБУ 14/2022.

Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, Предприятие не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 40 000 рублей

Руководствуясь п. 16 ФСБУ 26, Предприятие не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, учитываются в составе основных средств на счете 01 "Основные средства" в общеустановленном порядке с начислением амортизации в течение срока их полезного использования. (согласно Инструкции по применению плана счетов бухгалтерского учета (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (пп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств

Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 "Амортизация основных средств".

Срок полезного использования определяется на основе ожидаемых условий эксплуатации, предполагаемого физического износа и морального устаревания.

Нематериальные активы

Переход на ФСБУ 14⁄2022 «Нематериальные активы» осуществляется согласно пункту 53 раздела VI.

Отнесение объекта к категории нематериальных активов, а также первоначальная стоимость объекта определяется с учетом разделов I и II ФСБУ 14⁄2022 «Нематериальные активы».

ФСБУ 14⁄2022 «Нематериальные активы» не применяется в отношении активов, стоимость которых ниже 200 000 рублей, согласно пункту 7.

В стоимость объектов НМА, разработанных внутри предприятия, включаются:

- Заработная плата разработчиков (программисты, дизайнеры)
- Заработная плата вспомогательного персонала (тестировщики, аналитики)
- Заработная плата управленческого персонала (руководители проекта и прочие аналогичные категории)
- Отчисления с заработной платы указанных сотрудников
- Расходы на сертификацию при первичном создании объекта

- Расходы на командировки и обучение сотрудников, связанные непосредственно с созданием объекта
- Прочие аналогичные расходы

Срок полезного использования устанавливается предприятием самостоятельно и фиксируется в приказе о вводе объекта в эксплуатацию

Амортизация по объектам НМА начисляется линейным методом в течение всего срока полезного использования

Во всех остальных аспектах учета НМА Предприятие руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Запасы и затраты

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые непосредственно по мере приобретения, в соответствии с п.2 ФСБУ 5/2019.

Процесс приобретения материальных запасов отражается в бухгалтерском учете на счете 10 по фактически произведенным затратам на их приобретение/заготовление и доведение до вида, пригодного к использованию

Объекты, предназначенные для последующей перепродажи/отчуждения отражаются на счете 41 по фактической себестоимости

Учет списания запасов осуществляется по средней стоимости приобретения за месяц.

НДС со стоимости приобретенных запасов, работ или услуг включается в их стоимость на момент приобретения

К незавершенному производству относятся затраты на выполнение работ, оказание услуг покупателям до момента признания выручки от их продажи (ФСБУ 5/2019).

В целях равномерного отнесения затрат по периодам деятельности предприятие применяет в учете счете 97 «Расходы будущих периодов»

Учет затрат осуществляется с применением счетов 20 и 26

В частности, на счете 20 учитываются:

- заработная плата основного производственного персонала и иные расходы на основной производственный персонал
- расходы на сертификацию, тестирование и прочие аналогичные расходы
- расходы на обработку информации, наполнение и поддержание в рабочем состоянии баз данных и иных программных систем и программно-аппаратных комплексов
- техподдержка, техобслуживание
- амортизация программного обеспечения, используемого в основной деятельности
- стоимость программного обеспечения (неисключительные лицензии), непосредственно используемого в основной деятельности
- иные аналогичные расходы

На счете 26 учитываются общехозяйственные расходы, связанные с управлением предприятием и осуществлением коммерческой деятельности (управленческие расходы)

Расходы по текущему ремонту основных средств отражаются на счетах 20 и 26 в тот момент, когда они были фактически произведены

Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду в соответствии с пп. а п. 11 ФСБУ25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде

первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018)

Доходы и расходы

Доходы и расходы отражаются в учете методом начисления (то есть в том периоде, когда они были фактически получены или произведены, независимо от факта и периода их оплаты)
Выручка от реализации определяется по факту оказания услуг (отгрузки товаров, выполнения работ). Выручка от предоставления лицензии на программные продукты признается в учете на дату передачи лицензии лицензиату.
Нормативный метод учета затрат/ доходов Предприятием не применяется
Предприятие формирует резерв под оплату отпусков на 31 декабря
Предприятие формирует резерв под списание сомнительной задолженности в общеустановленном порядке

2.31 Риски

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем. Существенную роль в текущий момент играют санкции, введенные различными странами в 2024 году. Не исключены новые пакеты санкций.

2.32 Информация по отчетным сегментам

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в обществе не применяется.

2.33 Учет государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

2.34 Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

2.35 Изменения в межрасчетном периоде, повлиявшие на входящие показатели на 31.12.2023 в буххгалтерсском балансе за 2024 год

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 были внесены изменения в строки баланса на 31.12.2023

Наименование показателя	**Номер строки**	**До изменения**	**После изменения**	**Разница**	**Пояснения**
Нематериальные активы	1110	442 076	446 051	23 975	Долгосрочная неисключительная лицензия на программные продукты переквалифицирована в нематериальные активы
Прочие внеоборотные активы	1190	24 898	29	(24 869)	Изменения в связи с переходом на ФСБУ 14/2022
Прочие оборотные активы	1260	1 544	1 548	4	Перенос неисключительной лицензии с 97.21 прочие

					внеоборотные активы на 97.21 прочие оборотные активы
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 265	6 375	(890)	Списание неисключительной лицензии со сроком использования менее 12 месяцев за счет нераспределенной прибыли

2.36 Исправление отчетности

Настоящая отчетность Общества за 2024 год является исправленной. По сравнению с отчетностью за 2024 г., представленной в ИМНС РФ 02.04.2025 в настоящую отчетность внесены корректировки, необходимость которых вызвана выявлением технических ошибок.

В связи с корректировкой отчетности за 2024 г. Сообщаем, что изменились следующие формы бухгалтерской отчётности: Бухгалтерский баланс, Отчет о Движении денежных средств.

В связи с внесенными исправлениями изменились следующие показалители:

Наименование показателя	**Номер строки**	**До внесения исправления**	**После внесения исправления**	**Разница**
Бухгалтерский баланс				
Дебиторская задолженость	1230	72 682	72 135	(547)
Кредиторская задолженность	1520	159 520	158 973	(547)
Отчет о движении денежных средств				
Поступления от продажи продукции	4111	672 245	672 202	(43)
Прочие поступления	4119	1 311	128	(1 183)
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(245 479)	(235 850)	9 629
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(386 019)	(385 758)	261
Платежи процентов по долговым обязательствам	4123	(84 770)	(89 813)	(5 043)
Прочие платежи	4129	(98 012)	(100 676)	(2 664)
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 147	4 229	82
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат	4323	(336 136)	(337 093)	(957)

кредитов и займов				
Прочие платежи	4329	(3 280)	(3 362)	(82)

Генеральный директор Мицов Петр Георгиевич

25.04.2025

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2024г.	530 432	(132 990)	83 134	-	-	(116 753)	-	-	-	613 566	(249 743)
активы - всего	5110	за 2023г.	250 961	(54 889)	279 471	-	-	(78 101)	-	-	-	530 432	(132 990)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	319	(21)	-	-	-	(32)	-	-	-	319	(53)
	5111	за 2023г.	-	-	319	-	-	(21)	-	-	-	319	(21)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2024г.	530 113	(132 969)	79 134	-	-	(116 721)	-	-	-	609 247	(249 690)
	5112	за 2023г.	250 961	(54 889)	279 152	-	-	(78 080)	-	-	-	530 113	(132 969)
Неисключительная лицензия на программы для ЭВМ	5103	за 2024г.	-	-	4 000	-	-	-	-	-	-	4 000	-
	5113	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	609 247	530 113	250 961
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5121	609 247	530 113	250 961

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	14 152	10 234	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	14 152	10 234	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	68 609	91 010	-	(56 078)	103 541
	5190	за 2023г.	185 160	153 105	(10 436)	(259 220)	68 609
в том числе: JAICP Ultimate ver. 6.0	5181	за 2024г.	-	49 848	-	-	49 848
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Jay Guard ver. 2.0	5182	за 2024г.	-	11 087	-	-	11 087
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
Jay Knowledge Hub ver. 2.0	5183	за 2024г.	-	5 859	-	-	5 859
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-
JAICP доп. возможности	5184	за 2024г.	5 842	-	-	-	5 842
	5194	за 2023г.	-	5 842	-	-	5 842
Jay CoPilot 2.0	5185	за 2024г.	-	12 771	-	-	12 771
	5195	за 2023г.	-	-	-	-	-
JAICP	5186	за 2024г.	2 918	-	-	-	2 918
	5196	за 2023г.	-	2 918	-	-	2 918
Aimylogic WW	5187	за 2024г.	6 086	-	-	-	6 086
	5197	за 2023г.	-	6 086	-	-	6 086
Caila WW	5188	за 2024г.	9 129	-	-	-	9 129
	5198	за 2023г.	-	9 129	-	-	9 129
Jay Guard	5189	за 2024г.	3 458	2 355	-	(5 814)	-
	5199	за 2023г.	-	3 458	-	-	3 458
Jay Knowledge Hub		за 2024г.	6 176	9 089	-	(15 265)	-
		за 2023г.	-	6 176	-	-	6 176
JAICP Ultimate ver. 5.0		за 2024г.	35 000	-	-	(35 000)	-
		за 2023г.	-	35 000	-	-	35 000
CAILA Ultimate 2.0		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	100 054	84 206	-	(184 260)	-
Aimylogic Ultimate ver. 4.0		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	16 602	-	-	(16 602)	-
JAICP Ultimate ver. 4.0		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	58 038	-	-	(58 038)	-
Товарный знак JUST AI №877436		за 2024г.	-	-	-	-	-

		за 2023г.	15	145	-	(160)	-
Товарный знак JUST AI №877587		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	15	145	-	(160)	-
Aimyvoice Ultimate ver.2.0		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	10 436	-	(10 436)	-	-

Руководитель _____ **Мицов Петр Георгиевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 апреля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	38 343	(25 230)	2 878	-	-	(7 443)	-	-	-	41 221	(32 674)
	5210	за 2023г.	26 266	(16 408)	12 078	-	-	(8 822)	-	-	-	38 343	(25 230)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	35 977	(23 029)	2 878	-	-	(7 278)	-	-	-	38 854	(30 307)
	5211	за 2023г.	23 899	(14 836)	12 078	-	-	(8 194)	-	-	-	35 977	(23 029)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	524	(512)	-	-	-	(12)	-	-	-	524	(524)
	5212	за 2023г.	524	(498)	-	-	-	(14)	-	-	-	524	(512)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	1 842	(1 689)	-	-	-	(154)	-	-	-	1 842	(1 842)
	5213	за 2023г.	1 842	(1 075)	-	-	-	(614)	-	-	-	1 842	(1 689)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	2 878	-	(2 878)	-
	5250	за 2023г.	-	12 078	-	(12 078)	-
в том числе: Ноутбук Lenovo Thinkbook 14 G6 IRL 14" WUXGA IPS / i7-1355U(1.7GHz) / 16Gb DDR5 / SSD 512Gb / Iris X	5241	за 2024г.	-	221	-	(221)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen 10 (21CCSB9H00), черный	5242	за 2024г.	-	156	-	(156)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus Zenbook UX3402VA-KP309 14" (2560x1600)IPS/ i5-1340P(1900MHz) / 16Gb / SSD 512Gb / noOS	5243	за 2024г.	-	294	-	(294)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus Zenbook 14 UX3402VA-KP308 14" (2560x1600) IPS i7-1360P/16Gb/SSD 1Tb/noOS/Silver	5244	за 2024г.	-	505	-	(505)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 G7 IML 14" Full HD IPS (1920x1200) / Ultra 7-155H(1.4GHz) / 16Gb DDR5 /	5245	за 2024г.	-	230	-	(230)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MSI Prestige 13 Evo A13M-220RU	5246	за 2024г.	-	168	-	(168)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus B3404CVA-Q50253 14"(1920X1200) / I7-1355U(1.7Ghz) / 16Gb / 1024PCISSDGb / Black / DOS	5247	за 2024г.	-	197	-	(197)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad Slim 3 15IRH8 15.6" IPS) / i7-13620H(2.4Ghz) / 16Gb / 512SSDGb / UHD Graphics	5248	за 2024г.	-	79	-	(79)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad Pro 5 16" WQXGA IPS 350N 120Hz/i7-13700H/16Gb/1Tb SSD/RTX 4050 6Gb/DOS/Arctic	5249	за 2024г.	-	141	-	(141)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus ZenBook UX3402VA-KP309 14" (2560x1600)IPS/i5-1340P(1900MHz)/16Gb/SSD 512Gb/noOS/Silver		за 2024г.	-	108	-	(108)	-
		за 2023г.	-	220	-	(220)	-
13.6" Ноутбук Apple MacBook Air 13 2022 2560x1664, Apple M2, RAM 8 ГБ, LPDDR5, SSD 256 ГБ, Apple gra		за 2024г.	-	92	-	(92)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus Zenbook 14 UX3402VA-KM371W 14" (2880x1800) OLED i7-1360P/16Gb/SSD 1Tb/W11/Silver		за 2024г.	-	146	-	(146)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
16.2" Ноутбук Apple Macbook Pro 16 (2021) 3456×2234, Apple M1 Pro, RAM 16 ГБ, SSD 512 ГБ, Apple grap		за 2024г.	-	169	-	(169)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Swift Go SFG14-71-765D 14 (2880x1800) OLED 90Гц/Intel Core i7-13620H/16ГБ LPDDR5/1ТБ SS		за 2024г.	-	115	-	(115)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 G6 IRL 14" IPS/i7-13700H(2.4GHz)/32Gb DDR5/SSD 1Tb/Iris Xe Graphics		за 2024г.	-	147	-	(147)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad Slim 5 16IRL8 16" (1920x1200) IPS, Intel Core i7 13620H, 16GB DDR5, 512GB SSD		за 2024г.	-	111	-	(111)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Ноутбук Asus UX5401ZA-KN195 Touch 14"(2880X1800 OLED 16:10)/ i7-12700H(2.3Ghz) / 16Gb / 512PCISSDGb		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	132	-	(132)	-
Сервер DigitalRazor Render Rack Pro (СЖО, TR 5975WX, WRX80, 512GB (8 x 64GB) DDR4 3200 ECC REG, RTX		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	10 652	-	(10 652)	-
Ноутбук Asus Zenbook 14 UX3402VA-KP308 14" (2560x1600) IPS i7-1360/16Gb/SSD1Tb/noOS/Silver		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	532	-	(532)	-
SSD накопитель SAMSUNG 870 QVO MZ-77Q8TOBW 8TB, 2.5", SATA III, SATA		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	50	-	(50)	-
Ноутбук Asus ZenBook 14 UX3402VA-KP308 14" (2560x1600)IPS/i7-1360P/16Gb/SSD 1Tb/noOS/Silver		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	131	-	(131)	-
Сетевое хранилище Synology RackStation RS1221+ [2U, 8bay, AMD Ryzen V1500B 4x2.2GHz, 4Gb DDR4, 4xGLA		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	211	-	(211)	-
Ноутбук Asus ROG Strix G513RM 15/6"(2560x1440)IPS/R7-6800H(3.2 GHz)/32Gb/SSD1Tb/RTX3060(6Gb)/DOS/Gr		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	150	-	(150)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель _____ **Мицов Петр Георгиевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 апреля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	10	-	5 006	-	-	-	-	5 016	-
	5311	за 2023г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
в том числе: Приобретение доли в уставном капитале другого юридичесого лица	5302	за 2024г.	10	-	6	-	-	-	-	16	-
	5312	за 2023г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
Вклад в имущество дочерней организации	5303	за 2024г.	-	-	5 000	-	-	-	-	5 000	-
	5313	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Краткосрочные финансовые вложения	5306	за 2024г.	112 760	-	126 912	(22 800)	-	-	-	216 872	-
	5316	за 2023г.	77 603	-	88 023	(52 866)	-	-	-	112 760	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	112 770	-	131 918	(22 800)	-	-	-	221 888	-
	5310	за 2023г.	77 603	-	88 033	(52 866)	-	-	-	112 770	-

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 _____ **Мицов Петр Георгиевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 апреля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	176	-	-	612 654	(612 654)	-	-	X	176	-	-
	5420	за 2023г.	176	-	-	435 336	(435 336)	-	-	X	176	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	3 355	(3 355)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	2 684	(2 684)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	176	-	-	-	-	-	-	-	176	-	-
	5423	за 2023г.	176	-	-	-	-	-	-	-	176	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	609 299	(609 299)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	432 653	(432 653)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Мицов Петр Георгиевич**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 апреля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	63 073	(76)	49 627	-	(40 450)	(36)	(76)	-	-	-	72 214	(78)
	5530	за 2023г.	31 989	(384)	53 301	-	(22 616)	-	(384)	-	399	-	63 073	(76)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	47 675	-	37 527	-	(32 732)	-	-	-	-	-	52 470	(22)
	5531	за 2023г.	12 532	-	43 308	-	(8 165)	-	-	-	-	-	47 675	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	13 486	(76)	8 637	-	(7 560)	(36)	(76)	-	-	-	14 526	(56)
	5532	за 2023г.	18 700	(384)	8 081	-	(13 295)	-	(384)	-	-	-	13 486	(76)
Прочая	5513	за 2024г.	1 912	-	3 464	-	(158)	-	-	-	-	-	5 218	-
	5533	за 2023г.	757	-	1 912	-	(1 156)	-	-	-	399	-	1 912	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	63 073	(76)	49 627	-	(40 450)	(36)	(76)	X	-	-	72 214	(78)
	5520	за 2023г.	31 989	(384)	53 301	-	(22 616)	-	(384)	X	399	-	63 073	(76)

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	78	-	76	-	384	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	22	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	56	-	76	-	384	-
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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	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.	436 205	715 330	82 220	(513 848)	(86)	-	-	-	719 821
	5580	за 2023г.	330 673	210 974	34 880	(140 680)	(41)	-	399	-	436 205
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	20 677	17 675	29	(7 203)	(86)	-	-	-	31 092
	5581	за 2023г.	11 548	12 516	6	(3 353)	(41)	-	-	-	20 677
авансы полученные	5562	за 2024г.	63 541	49 587	-	(18 522)	-	-	-	-	94 606
	5582	за 2023г.	51 129	46 991	-	(34 579)	-	-	-	-	63 541
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	6 986	6 021	-	(741)	-	-	-	-	12 266
	5583	за 2023г.	4 758	5 654	7	(3 831)	-	-	399	-	6 986
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	45 608	-	2 841	(48 449)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	331 694	630 186	82 191	(483 223)	-	-	-	-	560 848
	5585	за 2023г.	201 179	141 215	32 026	(42 726)	-	-	-	-	331 694
прочая	5566	за 2024г.	13 307	11 861	-	(4 159)	-	-	-	-	21 010
	5586	за 2023г.	16 451	4 598	-	(7 742)	-	-	-	-	13 307
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	436 205	715 330	82 220	(513 848)	(86)	X	-	-	719 821
	5570	за 2023г.	330 673	210 974	34 880	(140 680)	(41)	X	399	-	436 205

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 _____ **Мицов Петр Георгиевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 апреля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 866	1 351
Расходы на оплату труда	5620	338 727	250 811
Отчисления на социальные нужды	5630	21 247	14 939
Амортизация	5640	124 197	85 443
Прочие затраты	5650	256 549	210 812
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

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

Руководитель _____ **Мицов Петр Георгиевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 апреля 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	31 276	34 605	(31 276)	-	34 605
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	31 276	34 605	(31 276)	-	34 605

Руководитель _____ **Мицов Петр Георгиевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 апреля 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: Обеспечения обязательств и платежей полученные	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Мицов Петр Георгиевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 апреля 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 _____ **Мицов Петр Георгиевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 апреля 2025 г.