

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО «Винвестор» за 2024 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Винвестор» состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2024 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2024 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ФСБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за отчетный год.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тыс. руб.

1. Общие сведения об организации

1.1. Акционерное общество «Винвестор» учреждено в 2018 году.

Его учредителями являются:

- ПАО КБ «Центр-инвест»
- ООО «РНД СОФТ».

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 100 (сто) тыс. руб.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 121205, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, тер инновационного центра Сколково, б-р Большой, д. 42, стр. 1. КПП 773101001

Фактический адрес Организации на текущий момент: 121205, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, тер инновационного центра Сколково, б-р Большой, д. 42, стр. 1. КПП 773101001

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (за исключением филиалов и представительств):

- Обособленное структурное подразделение по адресу: 344010, г. Ростов-на-Дону, пер. Газетный, 121/262А, 3 этаж.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1187746897513

1.6. Лист записи ЕГРЮЛ от 26.10.2018г. за государственным регистрационным номером 1187746897513, Свидетельство о постановке на учет от 26.10.2018г., выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы №28 по г. Москве (код НО 7728). ИНН 7728450760 КПП 772801001.

1.7. Основным видом деятельности организации является:

- Разработка компьютерного программного обеспечения ОКВЭД 62.01.

Одним из дополнительных видов деятельности организации является:

- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая ОКВЭД 62.09.

1.8. Выручка Организации за 2024 год состояла на 99,3% из поступлений за разработанное Организацией компьютерное программное обеспечение, и на 0,7% из поступлений в виде процентов от размещений денежных средств Организацией на депозитах в АО Альфа-Банк.

1.9. Среднесписочная численность за 2024 год составила 43 человека. Среднесписочная численность за 2023 год составила 39 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: *нет*.

1.11. Органы управления: Управляющий - индивидуальный предприниматель - Забродин Роман Александрович.

1.12. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО) 100 000 шт. полностью оплаченных 100 000 шт., неоплаченных нет, оплаченных частично нет.

Сведения о держателе реестра акционеров АО «Винвестор»: АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» ОГРН 1027739216757.

1.13. Акции, находящихся в собственности АО нет.

1.14. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтером в штате, оформленным по бессрочному трудовому договору.

1.15. Организация является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра Сколково с 10.07.2020 г.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- допущение непрерывности деятельности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные

вложения» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике АО «Винвестор».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

2.1.1 Изменения в учетную политику на 2024 год:

В связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 г.:

- Изменение стоимостного критерия признания НМА — новый критерий 100 тыс. руб., за исключением покупки (продления, переоформления, подтверждения) прав на занятие отдельными видами деятельности по лицензии (данная категория включается в состав НМА не зависимо от стоимости).

2.1.2 Изменения в учетной политике с 2025 года:

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 01.01.2025 г.:

Организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по формам (п. 8-32, 37-50 и 62 ФСБУ 4/2023).

В связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.01.2025 г.:

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года (п. 2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4н).

Организация составляет первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023, по формам, приведенным в положении об инвентаризации (п. 5 ФСБУ 28/2023).

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности. Учет расчетов с арендодателем

Активы стоимостью, превышающей 40 000 рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее - ФСБУ 6/2020 «Основные средства»), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (далее - ОС).

Сроки полезного использования объектов ОС определяются исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого такие объекты будут приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Амортизация по объектам ОС в Организации начисляется линейным методом.

Затраты на ремонт в бухгалтерском учете отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы.

Учет арендных расчетов в Организации ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее - ФСБУ 25/2018).

В учете Организации предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по

аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету бухгалтерского учета 01 «Основные средства», в бухгалтерском балансе показаны в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства».

Обязательство по аренде учитываются на счете 76.07 «Расчеты по аренде» по приведенной стоимости арендных платежей.

Обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Долгосрочные обязательства» по строке 1450 «Прочие обязательства» или в разделе «Краткосрочные обязательства» по строке 1550 «Прочие обязательства» в зависимости от оставшегося срока аренды.

Процентные расходы, начисленные на задолженность по арендной плате, отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате».

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с пп. 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

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

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом. Срок полезного использования равен сроку договора аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена вышеуказанным способом, применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Процентные расходы отражаются ежемесячно не позднее последнего дня месяца.

2.3. Нематериальные активы (НМА)

Способ определения амортизации НМА линейный.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как:

- ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

НМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Переоценка НМА производится ежегодно.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.4. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов,

предназначенных для управленческих нужд, относящихся к расходам на канцелярские товары. Затраты на канцелярские товары, согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Оценка запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 тыс. руб. учитываются в составе запасов на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

2.5. Резерв под снижение стоимости запасов.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2023 -2024 гг. не создавался. Отсутствуют обесцененные запасы.

2.6. Признание доходов

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского и налогового учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах».

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

2.7. Порядок признания расходов

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно, после распределения на расходы по создаваемым НМА, списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Учет дополнительных расходов по займам, учитывается в составе прочих расходов одновременно.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств:

- в связи с предстоящей оплатой отпусков работников. Резерв формируется на конец года, оценивается персонафицировано по каждому работнику - суммированием оплат дней отпусков, которые он не использовал.

2.9. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Основанием для создания резерва по сомнительным долгам являются результаты инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного периода.

Размер резерва определяется отдельно в отношении каждого должника. Оцениваются его реальное финансовое положение и вероятность погашения задолженности.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете формируется следующим образом:

- определяется задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями

- (сомнительные долги);
- отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается.

Способ создания резерва: интервальный.

При неиспользовании резервов в течение года, идущего за годом их отражения в учете и исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, на конец налогового периода проводится только корректировка сформированного резерва.

2.10. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

2.11. НДС, налог на прибыль, применение ПБУ 18/02

Организация является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра Сколково с 10.07.2020 г. за регистрационным номером 1123269. С 01.01.2022 г. Общество перешло на основную систему налогообложения и начало использовать право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика налога на прибыль организаций в соответствии со ст. 246.1 НК РФ. В связи с вышеизложенным АО «Винвестор» не ведет налоговый учет для определения налоговой базы по налогу на прибыль, не применяет ПБУ 18/02.

Кроме того, Общество с 01.01.2022 г. использовано право на освобождение от исполнения обязанности налогоплательщика налога на добавленную стоимость по статье 145.1 НК РФ.

2.12. Связанные стороны

- Индивидуальный предприниматель Забродин Роман Александрович - единоличный исполнительный орган;
- ООО «РНД Софт» - аффилированность по единоличному исполнительному органу;
- Петренко Роман Леонидович - акционер имеющий право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов;
- Китаева Наталья Григорьевна - акционер имеющий право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов;
- Мирошниченко Наталья Борисовна - акционер имеющий право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов.

Бенефициарного владельца Организации нет.

2.13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Раскрытие показателей отчетности

3.1. Раскрытие корректировок показателей отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально размещенную в ГИР БО бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в части уточнения стоимости остатков по следующим статьям Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. и Отчета о финансовых результатах за 2024 г. Статьи Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г.:

Статьи Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г.:

Наименование статьи	Номер строки	Стоимость остатков при первоначальном размещении	Стоимость остатков после уточнения
Нематериальные активы	1110	468 704	468 701
Основные средства	1150	2 800	5 278
Запасы	1210	57	28
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	155	-
Дебиторская задолженность	1230	10 786	9 385
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	183 828	182 484
Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 564	2 297
Кредиторская задолженность	1520	8 029	7 579
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	2 015
Оценочные обязательства	1540	3 441	4 378
Баланс	1600/1700	485 478	486 369

Статьи Отчета о финансовых результатах за 2024 год:

Наименование статьи	Номер строки	Стоимость остатков при первоначальном размещении	Стоимость остатков после уточнения
Выручка	2110	87 911	88 211
Себестоимость продаж	2120	(5 095)	(5 249)
Валовая прибыль (убыток)	2100	82 816	82 962
Управленческие расходы	2220	(4 898)	(6 062)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	77 918	76 900
Проценты к уплате	2330	(74)	(391)
Прочие доходы	2340	123	151
Прочие расходы	2350	(89)	(126)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	78 100	76 756
Чистая прибыль (убыток)	2400	78 100	76 756
Совокупный финансовый результат периода	2500	78 100	76 756

Статьи Отчета об изменениях капитала

Наименование статьи	Номер строки	Стоимость остатков при первоначальном размещении	Стоимость остатков после уточнения
Чистая прибыль	3311	78 100	76 756
Величина капитала на 31 Декабря 2024г.	3300	471 444	470 100
Чистые активы на 31 Декабря 2024г.	3600	471 444	470 100

Статьи Отчета о движении денежных средств

Наименование статьи	Номер строки	Стоимость остатков при первоначальном размещении	Стоимость остатков после уточнения
Денежные потоки от текущих операций			
Платежи - всего	4120	(113 358)	(113 331)
в связи с оплатой труда работников	4122	(71 283)	(87 278)
прочие платежи	4129	(17 528)	(1 533)

3.2. Оценка структуры бухгалтерского баланса

На 31.12.2024 г валюта баланса Организации составляет 486 369 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2024 г представляет следующее:

Внеоборотные активы - 473 979 тыс. руб. или 97 %;

Оборотные активы - 12 390 тыс. руб., или 3 %

Структура пассива на 31.12.2024 г представляет следующее:

Капитали резервы - 470 100 тыс. руб. или 97 %;

Долгосрочные обязательства - 2 297 тыс. руб. или 1 %

Краткосрочные обязательства - 13 972 тыс. руб., или 2 %

На 31.12.2023 г валюта баланса Организации составляет 382 133 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2023 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 364 960 тыс. руб. или 96 %;

Оборотные активы – 17 173 тыс. руб., или 4 %

Структура пассива на 31.12.2023 г представляет следующее:

Капитали резервы – 367 844 тыс. руб. или 96 %;

Долгосрочные обязательства – 1 909 тыс. руб. или 1 %

Краткосрочные обязательства – 12 381 тыс. руб., или 3 %

3.3. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

НМА, созданные самой организацией, представлены в таблице 1.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На исключительное право на программу для ЭВМ «Терминал для торговли ценными бумагами Винвестор» получен патент.

Объекты, разработанные организацией в 2024 году, приняты к учету в составе НМА в декабре 2024 года.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью в 2023-2024 гг. отсутствуют.

Наличие и движение НИОКР в 2023-2024 гг. отсутствует.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов представлены в таблице 1.5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31.12.2023 и 31.12.2024 г. отсутствуют НМА с признаками обесценения.

3.4. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету отсутствуют. Объектов ОС, не подлежащих амортизации, нет.

Объекты, связанные с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам не приобретались.

В 2023-2024 гг. объектов основных средств и доходных вложений, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имелось. Достройка, дооборудование, реконструкция и частичная ликвидация основных средств в 2023-2024 гг. не производилась, незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

3.5. Запасы

Движение запасов раскрыто в таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Запасы по состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. в залог не передавались.

3.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 9 385 тыс. руб. представляет собой:

- 3.6.1. авансы выданные в сумме 4 053 тыс. руб.,
- 3.6.2. задолженность покупателей в сумме 4 533 тыс. руб.
- 3.6.3. прочие дебиторы в сумме 799 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 в сумме 6 475 тыс. руб. представляет собой:

- авансы выданные в сумме 3 267 тыс. руб.,
- задолженность покупателей в сумме 2 712 тыс. руб.
- прочие дебиторы в сумме 496 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 в сумме 45 288 тыс. руб. представляет собой:

- 3.6.4. авансы выданные в сумме 3 387 тыс. руб.,
- 3.6.5. задолженность покупателей в сумме 1 501 тыс. руб.
- 3.6.6. прочие дебиторы в сумме 40 400 тыс. руб.

Сомнительная дебиторская задолженность не выявлена. На 31.12.2024 года и 31.12.2023 года резерв по сомнительным долгам не начислялся.

В таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме раскрыта дебиторская задолженность без учета поступившей и погашенной дебиторской задолженности в отчетном периоде.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024 г. финансовые вложения отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2023 г. финансовые вложения отсутствовали.

3.7. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» на 31.12.2024 г. и 31.12.2023г. представлены расходы будущих периодов на сумму 173 тыс. руб. и 64 тыс. руб. соответственно.

3.8. Капитал и резервы

Добавочный капитал Организации на 31.12.2024 г. составляет 280 000 тыс. руб., на 31.12.2023 г. составляет 254 500 тыс. руб. Добавочный капитал сформирован за счет внесения акционером вкладов в имущество АО «Винвестор», не изменяющих размер уставного капитала и номинальную стоимость акций.

3.9. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации на конец 2024 года отсутствовали. Краткосрочные заемные средства Организации на конец 2024 года отсутствовали.

Долгосрочные заемные средства Организации на конец 2023 года отсутствовали. Краткосрочные заемные средства Организации на конец 2023 года отсутствовали.

На 31.12.2023 и 31.12.2024 года обеспечения в виде выданных залогов и поручительств отсутствуют.

3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г в сумме 7 579 тыс. руб. представляет:

- 3.10.1. задолженность перед поставщиками в сумме 6 247 тыс. руб.
- 3.10.2. авансы полученные 1 332 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г в сумме 8 130 тыс. руб. представляет:

- 3.10.3. задолженность перед поставщиками в сумме 407 тыс. руб.
- 3.10.4. авансы полученные 7 723 тыс. руб.

В таблице 5.3. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме раскрыта кредиторская задолженность без учета поступившей и погашенной кредиторской задолженности в отчетном периоде.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024 отсутствует.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За 2024 год доходы представляют собой выручку от оказания услуг по деятельности связанной с разработкой компьютерного программного обеспечения и облачных сервисов в сумме 88 211 тыс. руб.

Расходы, связанные с осуществлением данного вида деятельности, составили 11 311 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- себестоимость продаж в сумме 5 249 тыс. руб.;
- управленческие расходы, включающие в себя заработную плату управленческого персонала и расходы на управление организацией в сумме 6 062 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила 76 900 тыс. руб.

За 2023 год доходы представляют собой выручку от оказания услуг по деятельности связанной с разработкой компьютерного программного обеспечения и облачных сервисов в сумме 42 493 тыс. руб.

Расходы, связанные с осуществлением данного вида деятельности, составили 15 005 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- себестоимость продаж в сумме 3 458 тыс. руб.;
- управленческие расходы, включающие в себя заработную плату управленческого персонала и расходы на управление организацией в сумме 11 547 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила 27 488 тыс. руб.

3.12. Прочие доходы и расходы

За 2024 год прочие доходы, в виде начисленных процентов по депозитам, составили 222 тыс. руб., прочие доходы - 151 тыс. руб.

Проценты, начисленные по арендным платежам составили 391 тыс. руб.

Прочие расходы составили 126 тыс. руб., в т.ч.:

- расходы на услуги банков - 116 тыс. руб.;
- расходы на штрафы - 5 тыс. руб.;
- другие - 5 тыс. руб.

За 2023 год прочие доходы, в виде начисленных процентов, составили 70 тыс. руб.

, прочие доходы 90 тыс. руб.

Проценты, начисленные составили 711 тыс. руб., в том числе:

Проценты, начисленные по арендным платежам - 313 тыс. руб.

Проценты, начисленные по полученному кредиту - 398 тыс. руб.

Прочие расходы составили 198 тыс. руб., в т.ч.:

- расходы на услуги банков - 114 тыс. руб.;

- расходы на ведение реестра акционеров - 74 тыс. руб.;

- другие - 10 тыс. руб.

3.13. Финансовый результат

В 2024 году Организация получила чистую прибыль в размере 76 756 тыс. руб.

В 2023 году Организация получила чистую прибыль в размере 26 739 тыс. руб.

3.14. Налог на прибыль.

В 2023-2024 гг. Общество использовало право на освобождение от исполнения обязанности налогоплательщика по налогу на прибыль в порядке и на условиях ст. 246.1 НК РФ как участник проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра Сколково.

3.15. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных акционерам дивидендах в 2024 г.: в 2024 году дивиденды акционерам не выплачивались.

Сведения о начисленных акционерам дивидендах в 2023 г.: в 2023 году дивиденды акционерам не выплачивались.

3.16. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию представлена в таблицах 3.16.1 и 3.16.2:

Таблица 3.16.1 Прибыль, приходящаяся на одну акцию за 2024 год

Информация	Раскрытие
Базовая прибыль на акцию составила	0,76756
Величина разводненной прибыли на акцию	0,76756
Конвертируемые ценные бумаги и договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости	отсутствуют
Выпуск дополнительных обыкновенных акций	Не производился
Сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности	Не производились

Таблица 3.16.2 Прибыль, приходящаяся на одну акцию за 2023 год

Информация	Раскрытие
Базовая прибыль на акцию составила	0,26739
Величина разводненной прибыли на акцию	0,26739
Конвертируемые ценные бумаги и договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости	отсутствуют

Выпуск дополнительных обыкновенных акций	Не производился
Сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности	Не производились

3.17. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024 г.:

- денежные средства на расчетном счете Организации - 2 804 тыс. руб.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией отсутствуют.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2023 г.:

- денежные средства на расчетном счете Организации - 10 634 тыс. руб.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации отсутствуют.

Расшифровка строки 4119 Отчета о движении денежных средств:

Названия строк	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023г.
Прочие поступления	779	69

Расшифровка строки 4129 Отчета о движении денежных средств:

Названия строк	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Выдача подотчетных сумм	1 294	651
Прочие налоги и сборы	-	15
Расходы на услуги банков	112	92
Членские взносы	127	347
Спонсорский взнос	-	-
Общий итог	1 533	1 105

3.18. Информация о связанных сторонах

В отчетном году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной Показатель период, тыс. руб.	за	Условия и сроки расчетов
ИП Забродин Р.А.	приобретение услуг по управлению обществом	3 000		Ежемесячно
ООО «РНД Софт»	Разработка ПО	17 686		Ежемесячно

В 2023 году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной Показатель за период, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов
ИП Забродин Р.А.	приобретение услуг по управлению обществом	3 000	Ежемесячно
ООО «РНД Софт»	Разработка ПО	12 436	Ежемесячно

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за отчетный период составило:

Наименование	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	11 312
	<i>Страховые взносы</i>	882
	<i>Оплата вознаграждения по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющему</i>	3 000
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	-
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	-
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	-
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	-
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	-
	ИТОГО	15 194

Вознаграждение управленческому персоналу за 2023 год составило

Наименование	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	6 807
	<i>Страховые взносы</i>	513

Основной управленческий персонал	<i>Оплата вознаграждения по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющему</i>	3 000
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	-
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	-
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	-
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	-
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	-
	ИТОГО	10 320

3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, и их изменении

Оценочное обязательство в виде резерва отпусков на 31.12.2024 г. составило 4 378 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 3 441 тыс. руб., Оценочные обязательства представлены в разделе 7. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.20. Информация об участии в совместной деятельности

В 2023-2024 гг. Организация не участвовала в совместной деятельности.

3.21. Государственная помощь

В 2024 г. Организация не получала государственную помощь.
В 2023 г. Организация не получала государственную помощь.

3.22. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023-2024 гг. Организация не прекращала и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

3.23. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.24. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023-2024 гг. отсутствовали.

3.25. Допущение непрерывности деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

3.26. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

3.27. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В результате мониторинга, Организацией не выявлены потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

В настоящее время потребление продукции Организации на внутреннем рынке развивается динамично и риски уменьшения спроса или снижения цен минимальны. В случае возможного ухудшения ситуации в отрасли, деятельность Организации не претерпит существенных изменений. Даже в случае дальнейшего усиления конкуренции со стороны крупных федеральных игроков и в случае реализации подобной реализуемой бизнес стратегии влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации не существенно.

У Организации нет существенной концентрации кредитного риска. Уровень обеспеченности инвестициями позволяет не учитывать данный риск как существенный до конца 2025 года.

Организация управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На регулярной основе Организация подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Организация определила стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

Начиная с февраля 2022 года, обострение геополитической напряженности оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Общество продолжает внимательно оценивать влияние данных событий и изменений экономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты, и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Организацией проводится активный мониторинг рисков и в случае необходимости предпринимаются соответствующие меры.

02.06.2025 г.

Управляющий _____ Забродин Р.А.