

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2024 год

(табличная и текстовая часть)

Общество с ограниченной ответственностью «ИННОВАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»
 Организация
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Деятельность в области документальной электросвязи**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Частная
 Единица измерения: **в тыс. рублей**
 Местонахождение (адрес)
105082, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Новая Переведеновская, д. 8, стр. 1, этаж МАНСАРДА

Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
по ОКПО	15527693		
ИНН	7722397559		
по ОКВЭД	61.10.4		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное официальное наименование на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью «Инновационные технологии»
Сокращенное официальное наименование на русском языке	ООО «Инновационные технологии»
Полное официальное наименование на английском языке	Limited Liability Company «Innovation Sistem»
Сокращенное официальное наименование на английском языке	LLC «Innovation Sistem»
Способ образования организации	Создание юридического лица
ОГРН	1177746441840
Руководитель (наименование), Ф.И.О.	Генеральный директор Тарасов Дмитрий Викторович
Главный бухгалтер, Ф.И.О.	Вебер Ирина Сергеевна
Юридический и фактический адрес предприятия	105082, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Новая Переведеновская, д. 8, стр. 1, этаж МАНСАРДА
Наименование налогового органа	Инспекция Федеральной налоговой службы № 01 по г. Москве
ИНН/КПП	7722397559/771801001
Дата постановки на учет	02.05.2017
Размер уставного капитала	10 тыс. руб.
Сведения об участниках	Единственный участник Тарасов Дмитрий Викторович - размер доли в уставном капитале 100%
Сведения о бенефициарных владельцах	Тарасов Дмитрий Викторович, гражданин РФ
Основные виды деятельности, ОКВЭД	61.10.4 «Деятельность в области документальной электросвязи»
Лицензии	1) Л030-00114-77/00110636 от 30.11.2020 выдана ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ СВЯЗИ, ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ И МАССОВЫХ КОММУНИКАЦИЙ срок до 22.06.2027 2) Л030-00114-77/00110637 от 30.11.2020 выдана ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ СВЯЗИ, ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ И МАССОВЫХ КОММУНИКАЦИЙ срок до 07.08.2029; 3) Л030-00114-77/00110638 от 30.11.2020 выдана ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ СВЯЗИ, ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ И МАССОВЫХ КОММУНИКАЦИЙ срок до 07.08.2029 4) Л030-00114-77/00110717 от 21.12.2020 выдана ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ СВЯЗИ, ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ И МАССОВЫХ КОММУНИКАЦИЙ срок до 21.12.2025

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 15 человек, в 2023 году – 12 человек, в 2022- 13 человек.

Органами управления Общества являются:

- Решение единственного участника.
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Внутренний контроль осуществляет генеральный директор и единственный участник Общества – Тарасов Д.В.

Бухгалтерская отчетность ООО «Инновационные технологии» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н и составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность от 27 июня 2025 года является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность от 10 марта 2025 года

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Детальная информация о непрерывности деятельности раскрыта в пункте 6 пояснений.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ИННОВАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации, руководствуясь нормами: Федерального Закона РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н и другими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы "1С Предприятие Бухгалтерия", редакция 8.3. Принятая автоматизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты, справки, служебные записки бухгалтерии. Бухгалтерский учет осуществляет главным бухгалтером.

2.2. Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 10% процентов, то ошибка признается существенной.

2.3. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от валюты баланса, за исключением показателя «Выручка» и «Прочие доходы» составляющие 5 и более % от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

2.4. Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

2.5. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах (за исключением средств выданных и полученных авансов, предварительной оплаты), отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Банка России.

2.6. Бухгалтерская отчетность

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Права пользования активами в бухгалтерском балансе отражается по строке 1150 "Основные средства" с раскрытием информации.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по договорам аренды отражаются следующим образом: платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, - в составе текущих операций.

2.7. Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам;
- другие аналогичные виды оценочных обязательств.

2.8. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов с 01.01.2024г осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» — федеральные стандарты бухгалтерского учёта, которые определяют требования к формированию в учёте информации о нематериальных активах организаций и капитальных вложениях в такие активы.

Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются альтернативно.

В отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, организация на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) переклассифицировала стоимость таких объектов в другой вид активов.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Лимит стоимости НМА - 100 тыс. рублей.

Срок использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации устанавливается в отношении каждого объекта НМА отдельно.

Начисление амортизации начинается с даты с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухучете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухучета.

2.9. Основные средства и капитальные вложения

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Последующая оценка основных средств после признания - по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС 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.

При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

2.10. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в Обществе в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В качестве запасов организация принимает к учету активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Активы, предназначенных для управленческих нужд, в качестве запасов не учитываются. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При оплате запасов (товаров и материалов) неденежными средствами они принимаются к учету по их справедливой стоимости (п. 15 ФСБУ 5/2019). Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

2.11. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность - это суммы долгов и обязательств дебиторов перед организацией.

Дебиторами признаются лица, имеющие денежные и иные обязательства перед организацией: поставщики и подрядчики, покупатели и заказчики, работники, бюджет, внебюджетные фонды и др.

Дебиторская задолженность подразделяется по видам:

- 1) по срокам обращения (погашения) после отчетной даты - на долгосрочную и краткосрочную;
- 2) по срокам исполнения обязательств по договору - на задолженность, срок погашения по которой не наступил, и просроченную задолженность;
- 3) по основаниям возникновения задолженности и видам дебиторов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва сомнительных долгов.

Организация создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично в размере полной суммы дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты - краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до 3 месяцев с даты размещения.

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

2.13. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

2.14. Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) (п.2-4 ПБУ 15/2008).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.15. Доходы и расходы организации

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с п.6 ПБУ 9/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

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

- Доходы от обычных видов деятельности
- Прочие доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от услуг:

- Услуги доступа к ПО для EMAIL-рассылки
- Услуги доступа к ПО для SMS-рассылки
- Услуги доступа к ПО для VIBER-рассылки
- Услуги доступа к ПО для Мобильной рекламы
- Услуги доступа к ПО для отправки сообщений
- Услуги доступа к ПО С2О

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

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи»-метод директ-костинг.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-07-1 "Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения", в полной сумме.

2.16. Аренда

Организация признает предмет аренды 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 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика (п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ N P-133/2021-ОК ЛИЗИНГ).

Общество, выступая в качестве арендатора, не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признает обязательство по аренде (ОА) в любом из следующих случаев (п. 11 ФСБУ 25/2018):

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, указанном в подпункте "а" вышеуказанного абзаца, решение о непризнании ППА и ОА принимается арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды. В случаях, указанных в подпункте "б", решение о непризнании ППА и ОА принимается в отношении каждого предмета аренды.

Применение Обществом в качестве арендатора вышеуказанных пунктов «а» и «б» допускается при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ФСБУ 25/2018):

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом (п.17 ФСБУ 25/2018).

ППА отражаются в бухгалтерском балансе в составе ОС вместе с собственными основными средствами по строке 1150 «Основные средства» с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу о включении ППА.

По договорам аренды, по которым Общество не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде, расходы признаются равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018)

Арендные обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отражаются по строкам 1450 или 1550 «Прочие обязательства» в зависимости от срока погашения более года или менее года соответственно, за вычетом НДС и процентных расходов.

Начисленные по обязательству по аренде проценты Общество учитывает в составе прочих расходов на бухгалтерском счете 91.02 «Прочие расходы» с последующим включением в строку 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах. Величина начисляемых процентов определяется Обществом как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки за месяц (п. 15, 19 ФСБУ 25/2018), и начисляются ежемесячно на последнее число календарного месяца.

2.17. Оценочные обязательства

Общество создает резерв на оплату предстоящих отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.18. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

При расчете налога на прибыль Общество применяет балансовый метод для расчета ОНА и ОНО. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении активов, относящихся к НМА представлена в табличной части пояснений таблицы №1.1-1.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, организация на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) переклассифицировала стоимость таких объектов в другой вид активов. Более подробная информация приведена в разделе «Запасы».

3.2. Основные средства, доходные вложения и прочие оборотные активы

Информация о наличии и движении основных средств и соответствующего накопленного износа представлена в табличной части пояснений № 2.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовая стоимость собственных основных средств Общества по видам:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2023
Офисное оборудование	508	185
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 034	320
Другие виды основных средств(ППА)	29 201	515
Транспортные средства	9 502	4 834
Итого:	41 246	5 854

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам основных средств по основным видам:

Виды основных средств	Сроки полезного использования основных средств
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 2 до 3 лет
Офисное оборудование	от 2 до 6 лет
Другие виды основных средств	от 3 до 5 лет

Обществом арендованы офисные помещения общей площадью 700 кв. м., расположенные по адресу: г. Москва, ул. Новая Переведеновская, д. 8, стр. 1. с предоставлением юридического адреса.

Строка 11502 Права Пользования активами	Срок полезного использования	Способ начисления амортизации	Балансовая стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.
ППА (аренда помещений,)	От 12 до 36 месяцев	Линейный	29 106	0
Итого			29 106	0

Для приобретения объектов основных средств Общество не привлекало займы (кредиты). По состоянию на 31.12.2024 Обществом проведена проверка срока полезного использования (СПИ) и ликвидационной стоимости, какие-либо корректировки не вносились.

3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в табличной части пояснений таблицы № 3.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде в состав долгосрочных финансовых вложений, в связи с возникновением в договорах займа условия об уплате процентов, переведена прочая дебиторская задолженность в размере 14 000 тыс. руб.

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в табличной части пояснений таблицы № 4.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В результате переквалификации нематериальных активов (авторские права на ПО) в межотчетном периоде по состоянию на 01.01.2024 г. в соответствии с требованиями законодательства, выполнен перевод объектов бухгалтерского учета во «Внеоборотные активы к продаже» на сумму 105 815 тыс. руб., в связи с принятием решения руководства о продаже.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в табличной части пояснений таблицы № 5.1-5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура дебиторской задолженности:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Дебиторская задолженность (краткосрочная), всего	114 388	171 416	108 264
в том числе:	84 301	128 140	80 017
Покупатели и заказчики			
Авансы выданные	26 372	16 733	18 150
Расчеты по претензиям	-	4 942	5 029
Беспроцентные займы	-	15 500	1 500
Прочая задолженность	3 715	6 101	3 568

Наибольшую долю в дебиторской задолженности составляют расчеты с дебиторами Общества, представленными в таблице (тыс. руб.):

Наименование дебитора	Сумма задолженности, тыс. руб.	Вид обязательства	Примечание
Винлаб-Запад ООО	26 399	Услуги доступа к ПО документальной	Текущая задолженность при отсрочке платежа до 60 дней

		электросвязи	
Совкомбанк ПАО	11 717	Услуги доступа к ПО документальной электросвязи	Текущая задолженность при отсрочке платежа до 60 дней
ЦРМ.ЛИДС ООО	4 718	Услуги доступа к ПО документальной электросвязи	Текущая задолженность при отсрочке платежа до 60 дней
Прочие (103 контрагента)	41 467	Услуги доступа к ПО документальной электросвязи	Текущая задолженность при отсрочке платежа до 60 дней
Итого:	84 301		

В отчетном периоде из состава краткосрочной дебиторской задолженности переведены «Беспроцентные займы» в размере 14 000 тыс. руб. в состав финансовых вложений, в результате изменений условий договора.

3.6. Нераспределенная прибыль

Информация об изменении нераспределенной прибыли в отчетном периоде представлена в Отчете об изменениях капитала. Чистая прибыль за отчетный период составила 3 862 тыс. руб. С учетом корректировки в размере 210 тыс. руб. накопленная нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составила 33 776 тыс. руб.

3.7 Прочие обязательства

В отчетном периоде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» в составе долгосрочных обязательств были отражены арендные обязательства перед арендодателем ООО «Солар» за минусом процентов по аренде и НДС по арендным платежам.

3.8. Краткосрочные заемные обязательства

Наличие и движение заемных средств в отчетном периоде раскрывается в табличной части пояснений таблицы № 5.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Краткосрочные заемные средства включают в себя:

Показатель	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочные займы	62 436	17 316	0
Итого	62 436	17 316	0

В отчетном периоде Общество привлекало заемные средства на краткосрочной основе – кредит на условиях овердрафт и возобновляемой кредитной линии (ВКЛ) в ПАО «Промсвязьбанк».

3.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в табличной части пояснений таблицы № 5.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав краткосрочной кредиторской задолженности:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Кредиторская задолженность (краткосрочная), всего	174 962	233 275	185 871

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год

в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	136 926	208 638	179 072
Расчеты по авансам полученным	5 044	388	425
Расчеты по налогам и взносам	1 089	123	5 899
Расчеты по оплате труда	0	338	0
Расчеты с подотчетными лицами	211	0	2
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	23 163	23 150	0
Прочая кредиторская задолженность	300	638	473
Обязательства по аренде	8 229	0	0

Наибольшую долю в кредиторской задолженности составляют расчеты с поставщиками Общества, представленными в таблице (тыс. руб.):

Наименование кредитора	Сумма задолженности, тыс. руб.	Вид обязательства	Примечание
РАППОРТО ООО	73 775	Услуги по смс-трафику	Текущая задолженность
МТС Рекламные технологии ООО	33 901	Услуги по смс-трафику	Текущая задолженность
ИТ ООО	26 643	Услуги по смс-трафику	Текущая задолженность
Прочие(85 контрагенттов)	2 607	Прочие	Текущая задолженность
ИТОГО	136 926		

3.10 Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в таблице 7

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка

Расшифровка выручки, за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в разрезе обычных видов деятельности за 2023 и 2024 годы представлена следующим образом:

Показатели	2023	2023
Выручка, всего: в том числе	804 545	822 216
Услуги доступа к ПО для рассылки сообщений	804 545	822 216

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов от обычной деятельности, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2022 и 2023 годы:

Показатели	2024	2023
Себестоимость продаж, всего в том числе:	(781 583)	(787 480)
- прямые расходы, относящиеся к услугам	(781 583)	(787 480)
Коммерческие расходы	(1 315)	(694)
Управленческие расходы	(18 800)	(25 914)
Итого расходов	(801 698)	(814 088)

4.2.1. Себестоимость

В составе себестоимости отражены:

<i>Наименование показателя</i>	2024 год	2023 год
Амортизация	0	(5 007)
Расходы на оплату труда	(12 150)	(9 429)
Отчисления на социальные нужды	(887)	(316)
Услуги поставщиков трафика	(767 307)	(772 735)
Материальные расходы	(1 239)	0
Итого	(781 583)	(787 487)

4.2.2. Коммерческие расходы

В составе коммерческих расходов отражены:

<i>Показатели</i>	2023 год	2023 год
Командировочные расходы	(16)	(124)
Представительские расходы	(240)	(448)
Услуги ЭТП	(54)	(122)
Услуги подбора клиентов	(1 005)	0
Итого	(1 315)	(694)

4.2.3. Управленческие расходы

В составе управленческих расходов отражены:

<i>Наименование показателя</i>	2024 год	2023 год
Материальные затраты	(2 334)	(87)
Расходы на оплату труда	(2 703)	(2 463)
Отчисления на социальные нужды	(222)	(5)
Расходы на подбор и обучение персонала	(578)	(1 958)
Амортизация	(1 411)	(6 865)
Расходы по аренде	(8 989)	(5 820)
Право пользование ПО	(575)	(261)
Юридические услуги	(20)	(172)
Хозяйственные расходы	(40)	(4 427)
Прочие затраты	(1 928)	(3 849)
Итого	(18 800)	(25 907)

Структура расходов в разрезе элементов затрат представлена в табличной части пояснений таблицы № 6 к бухгалтерскому балансу.

4.2.4. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2023 и 2024 годы:

<i>Показатели</i>	2024	2023
Прочие доходы всего:	8 892	933

Штрафы	401	10
Прощение долга	6 328	0
Прочие	1	923
Резервы по долгам восстановление	2 162	0

На основании соглашения о прощении долга с единственным участником Общества к договору займа от 24.03.2022 № 10, сумма долга в размере 6 328 тыс. руб. включена в состав прочих доходов.

В отчетном периоде произошло восстановление резерва по сомнительным долгам на сумму 2 162 тыс. руб., в связи с погашением данной дебиторской задолженности.

4.2.5. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2023 и 2024 годы:

Показатели	2024	2023
Прочие расходы, всего: в том числе:	(9 724)	(3 224)
Расходы на услуги банков	(2 071)	(1870)
Штрафы	(524)	(161)
Списание дебиторской задолженности	(4 650)	0
Прочие операционные в том числе	(1 676)	(453)
Прочие (списание НДС)	(123)	(453)
Прочие внереализационные в том числе	(298)	(740)
Расходы, не принимаемые для налогового учета	0	(737)
Прочие	(298)	(3)
Резерв на отпуска (увеличение)	(505)	0

В отчетном периоде на прочие расходы была списана дебиторская задолженность по покупателю ООО "Ярмарка Мобильных Коммуникаций" в размере 4 650 тыс. руб., в связи с исключением данного контрагента 08.11.2024 г из ЕГРЮЛ.

4.2.6. Налог на прибыль

В соответствии с п. 1.15 ст. 284 НК РФ ставка по налогу на прибыль для российских IT-компаний, соответствующих определенным критериям, за налоговые периоды 2022-2024 годов составляет 0%.

ООО «Инновационные технологии» является аккредитованной IT-компанией на основании Решения о предоставлении государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий от 01.04.2022 № АО-20220401-3988609151-3, выданного Министерством цифрового развития РФ.

Пунктом 1.15 статьи 284 НК РФ с 1 января 2025г налоговая ставка по налогу на прибыль для аккредитованных IT-компаний на период 2025-2030 годов установлена в размере 5% в Федеральный бюджет. В связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств, при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, применялась налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 5%.

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024г в (тыс. руб.):

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025 по ставке 5%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Кредиторская задолженность	5	
Материалы	56	
Основные средства		1 508
Оценочные обязательства и резервы	56	
Арендные обязательства	1 471	
Итого	1 588	1 508
Отложенный налог на прибыль (стр2410)	80	

4.2.7. Чистая прибыль

Чистая прибыль отчетного периода составляет 3 862 тыс. руб.

5. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные факты хозяйственной деятельности, данные о которых не приведены в утвержденных формах бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

6. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Управленческий персонал	2024	2023	2022
ФОТ	1 348	1 375	589
НДФЛ	175	179	76
Страховые взносы	105	108	45

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В отчетном периоде связанной стороной по отношению к Обществу являлось ООО «Инновационные технологии» (ИНН 7707833031), где генеральным директором до 13 августа 2024 г был Тарасов Дмитрий Викторович, а единственным участником до 25.11.2024 г.

Операции со связанной компанией в 2024 году:

1. Оказание услуг смс-рассылки (по счету 62) на сумму 11 995 тыс. руб.
2. Задолженность за смс-рассылку (по счету 62) на сумму 11 995 тыс. руб. погашена путем зачета взаимных требований.

3. Задолженность за смс-рассылку (по счету 60) в размере 24 455 тыс. руб. погашена денежными средствами – 12 460 тыс. руб. и путем зачета взаимных требований - 11 995 тыс. руб. Остаток непогашенной задолженности (по счету 60) на конец отчетного периода составил 26 642 тыс. руб.

4. Так же на конец отчетного периода (по счету 76) осталась непогашенная задолженность по переуступке прав по договору с ПАО МТС на сумму 23 150 тыс. руб.

Операции	31.12.2022	Получено	Погашено	31.12.2023	Получено	Погашено	31.12.2024
Оказание услуг по СМС-рассылки (счет 60)	17 200	35 347	1 449	51 098	-	24 455	26 642
Оказание услуг по СМС-рассылки (счет 62)	-	-	-	-	11 995	11 995	-
Переуступка прав (счет 76)	23 050	100	-	23 150	-	-	23 150
Займ полученный (67)	-	-	-	-	8 500	8 500	-
Итого	40 250	35 447	1 449	74 247	20 495	44 950	49 792

8. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Показатели	2024	2023	2022
Чистая прибыль	3 861	7 724	7 065
Нераспределенная прибыль	33 776	30 125	22 401
Активы	294 997	287 780	244 427
Чистые активы	33 786	30 135	22 411

В отчетном периоде на деятельность компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Данные события влияют на деятельность российских организаций из различных отраслей.

Финансовый анализ результатов деятельности ООО «Инновационные технологии» за 2024 год показал минимальное влияние политических и экономических факторов на финансовую устойчивость организации.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Кроме того, дополнительные меры поддержки для IT-компаний позволяют прогнозировать увеличение возможностей для новых разработок, расширение линейки ПО и улучшение финансовых показателей в текущем году.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Приложения (таблицы):

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) с.1-3
2. Основные средства с.4-6
3. Финансовые вложения с.7-8
4. Запасы с.9-10
5. Дебиторская и кредиторская задолженность с.11-13
6. Затраты на производство с.14
7. Оценочные обязательства с.15
8. Обеспечение обязательств с.16

Генеральный директор

ООО «ИННОВАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» _____ /Тарасов Д.В./

27 июня 2025 г.



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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	74 883	(9 867)	50 769	-	-	(9 970)	-	-	-	125 652	(19 837)	-
Программная платформа для рассылки сообщений "Easy SMS"	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	1 122	(786)	50 769	-	-	(224)	-	-	-	1 122	(1 010)	-
Интерактивный голосовой робот с распознаванием речи "EasyPhone"	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	23 691	(9 081)	-	-	(4 738)	-	-	-	-	23 691	(13 820)	-
Программная платформа "Easy SMS" V7	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	50 070	-	-	-	(5 007)	-	-	-	-	50 070	(5 007)	-
Программная платформа "Easy SMS" V8	5104	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2023г.	-	-	50 769	-	-	-	-	-	-	50 769	-	-

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.	
		5120	-	125 652	74 883	-	-
Всего	5120	-	-	125 652	74 883	-	-
в том числе:							
Программная платформа для рассылки сообщений "Easy SMS"	5121	-	-	1 122	1 122	-	-
Интерактивный голосовой робот с распознаванием речи "EasyPhone"	5122	-	-	23 691	23 691	-	-
Программная платформа "Easy SMS" V7	5123	-	-	50 070	50 070	-	-
Программная платформа "Easy SMS" V8	5124	-	-	50 769	50 769	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		На конец периода	первоначальная стоимость
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	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.	-	5 472	-	-	5 472
	5170	за 2023г.	-	50 070	-	(50 070)	-
в том числе:							
Программная платформа "Easy SMS" V9	5161	за 2024г.	-	5 472	-	-	5 472
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
Программная платформа "Easy SMS" V8	5162	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2023г.	-	50 070	-	(50 070)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель **Тарасов Дмитрий Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 июня 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2024г.	-	45 600	-	(45 600)	-
	5250	за 2023г.	-	5 371	-	(5 371)	-
Автомобиль BMW X5	5241	за 2024г.	-	5 000	-	(5 000)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Телефон iPhone 16 Pro 256GB Black Titanium	5242	за 2024г.	-	130	-	(130)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
СХД HP MSA 2040 K2R80A 16gb FC ISCSI 2xС8R09A	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Рельсы для стойки HP MSA 2U	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Блок хранения данных СХД HP MSA 2040 K2R80A	5245	за 2024г.	-	226	-	(226)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Офисное помещение	5246	за 2024г.	-	38 000	-	(38 000)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PowerEdge R450 (I)	5247	за 2024г.	-	706	-	(706)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PowerEdge R450 (II)	5248	за 2024г.	-	1 412	-	(1 412)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus zenbook 14 2024	5249	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Porsche Cayenne		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5 371	-	(5 371)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	
		за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего в том числе:	5270	-	-
	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	-	77 741	-
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 Тарасов Дмитрий Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 ИЮНЯ 2025 Г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель
Тарасов Дмитрий
Викторович
(расшифровка подписи)

27 июня 2025

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 в том числе	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Тарасов Дмитрий
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 июня 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода											
			На начало года			выбыло			Переквалификация в долгосрочные финансовые вложения	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам							
			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	спписание на финансовый результат						восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5510	за 2024г.	177 108	(5 692)	26 671	10	(70 408)	(4 650)	5 349	(14 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	114 731	(343)
	5530	за 2023г.	115 659	(7 395)	101 539	-	(40 090)	-	1 703	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177 108	(5 692)
Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5511	за 2024г.	133 832	(5 692)	16 608	-	(65 796)	-	5 349	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84 644	(343)
	5531	за 2023г.	87 412	(7 395)	70 088	-	(23 648)	-	1 703	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133 832	(5 692)
	5512	за 2024г.	16 733	-	9 639	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 372	-
	5532	за 2023г.	18 150	-	13 849	-	(15 266)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 733	-
	5513	за 2024г.	11 043	-	424	10	(3 112)	(4 650)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 715	-
	5533	за 2023г.	8 597	-	3 622	-	(1 176)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 043	-
Беспроцентные займы	5514	за 2024г.	15 500	-	-	-	(1 500)	-	-	(14 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	1 500	-	14 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 500	-
Итого	5500	за 2024г.	177 108	(5 692)	26 671	10	(70 408)	(4 650)	5 349	X	-	-	-	-	-	-	-	-	114 731	(343)
	5520	за 2023г.	115 659	(7 395)	101 539	-	(40 090)	-	1 703	X	-	-	-	-	-	-	-	-	177 108	(5 692)

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	343	1 680	8 589	7 960	585	
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	343	1 680	8 589	7 960	585	
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	
прочая	5543	-	-	-	-	-	
	5544	-	-	-	-	-	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание задолженности				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	6 328	38 183	-	(17 000)	(6 328)	-	-	21 183	
в том числе:											
кредиты	5571	за 2023г.	35 709	-	-	(28 381)	-	-	-	6 328	
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	6 328	17 000	-	(17 000)	(6 328)	-	-	-	
	5573	за 2023г.	35 709	-	-	(29 381)	-	-	-	6 328	
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
обязательства по аренде	5555	за 2024г.	-	21 183	-	-	-	-	X	21 183	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	250 591	590 351	3 914	(607 458)	-	-	-	237 398	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2023г.	185 871	359 143	579	(295 002)	-	-	-	250 591	
	5561	за 2024г.	208 638	35 962	(101)	(107 576)	-	-	-	136 926	
	5581	за 2023г.	179 072	74 753	150	(45 337)	-	-	-	208 638	
авансы полученные	5562	за 2024г.	388	5 044	-	(388)	-	-	-	5 044	
	5582	за 2023г.	425	388	-	(425)	-	-	-	388	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	123	1 012	-	(46)	-	-	-	1 089	
	5583	за 2023г.	5 899	2 855	-	(8 631)	-	-	-	123	
кредиты	5564	за 2024г.	17 316	540 103	3 563	(498 545)	-	-	-	62 436	
	5584	за 2023г.	-	257 021	429	(240 134)	-	-	-	17 316	
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	24 126	-	452	(904)	-	-	-	23 674	
	5586	за 2023г.	475	24 126	-	(475)	-	-	-	24 126	
обязательства по аренде	5567	за 2024г.	-	8 229	-	-	-	X	X	8 229	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2024г.	256 919	628 534	3 914	(624 458)	(6 328)	X	X	258 581	
	5570	за 2023г.	221 580	359 143	579	(324 383)	-	-	-	256 919	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель _____
 (подпись)
Тарасов Дмитрий Викторович
 (расшифровка подписи)

27 июня 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 576	3 900
Расходы на оплату труда	5620	14 802	11 896
Отчисления на социальные нужды	5630	1 161	799
Амортизация	5640	9 998	11 873
Прочие затраты	5650	772 161	765 620
Итого по элементам	5660	801 698	814 088
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	801 698	814 088

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

Руководитель Гарасов Дмитрий Викторович
(подпись)

27 июня 2024г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	726	749	(354)	-	1 122
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков	5701	726	749	(354)	-	1 122



Руководитель _____
Красов Дмитрий
Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 июня 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	30 000	60 000	60 000
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	30 000	60 000	60 000
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель _____
Тарасов Дмитрий
Викторович
 (расшифровка подписи)

27 июня 2025 г.