

# ООО «Интерпроком»

## Пояснения

### К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г

#### 1. Общая характеристика предприятия

Общество с ограниченной ответственностью «Интерпроком», ИНН 7727693181, ведет хозяйственную деятельность с 2009 года.

Единственный участник общества – Кузнецов Павел Юрьевич.

Единоличный исполнительный орган общества – генеральный директор Кузнецов Павел Юрьевич.

Уставный капитал общества составляет 9 000 тыс руб.

Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

#### 2. Основные виды деятельности общества

Основными видами деятельности ООО «Интерпроком» являются:

- разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги, ОКВЭД 62.0, объем реализации в 2024г. составил 4 762 665 тыс. руб (без НДС)

#### 3. Финансовые показатели деятельности предприятия (тыс. руб):

3.1. Динамика показателей выручки и прибыли по данным бухгалтерской отчетности за период 2022-2024 гг (в тыс. руб)

Налоговый период	Выручка, без НДС	Прибыль до налогообложения	Чистые активы
2022	776 895	425 145	643918
2023	1 015 364	475260	1120740
2024	4 762 665	880331	2 223 468

3.2. Компания работает в ИТ-сфере, занимается разработкой собственного программного продукта, сопровождением, адаптацией собственного и заказного ПО. По итогам года, ООО достигла показателей, превышающих 70% льготированной деятельности, что позволило по итогам года применить ставку по налогу на прибыль 0% и пониженную ставку по единому страховому взносу. ООО Интерпроком имеет собственные разработки ПО, которые зарегистрированы в Реестре российского ПО.

#### 4. Структура предприятия

Юридический адрес организации – 117218, г. Москва, ул. Большая Черемушкинская, д. 34, офис 219

Среднесписочная численность предприятия за 2024 год составила 219 человек. Специалисты ООО «Интерпроком» имеют сертификаты, подтверждающие их квалификацию в области ИТ-технологий. Информация о сертификации и лицензиях ООО «Интерпроком» приведена на

сайте компании. Общество аккредитовано как ИТ-компания в Министерстве цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ с 27.12.2010, учетный номер 560.

## 5. Учетная политика предприятия

5.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 5.2. Допущения при формировании бухгалтерской отчетности

При формировании бухгалтерской отчетности:

- организация не допускала существенных отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.
- организация не допускала допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.
- отсутствовала неопределенность в отношении событий и условий, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

### 5.3. Изменения в учетной политике

Все изменения в учетной политике производятся в соответствии с изменением законодательства.

### 5.4. Порядок признания выручки

Выручка признается в бухгалтерском учете в момент отгрузки товаров, лицензий, завершения выполнения работ, оказания услуг. Датой отражения выручки в бухгалтерском учете является дата выписки первичного документа реализации.

### 5.5. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы по торговой деятельности ежемесячно полностью списываются на себестоимость. Общехозяйственные расходы ежемесячно признаются полностью в себестоимости проданных в отчетном периоде товаров, продукции по методу «директ-костинг».

### 5.6. Способ учет незавершенного производства

Прямые затраты на производство продукции (работ, услуг) отражаются на счете 20 в том периоде, к которому они относятся, независимо от времени их оплаты. Для дифференцированного учета затрат по договорам оказания услуг (выполнения работ) каждому договору (группе однородных договоров) соответствует номенклатурная группа. Все прямые затраты за исключением расходов на оплату труда, отпусков и амортизации относятся на соответствующую номенклатурную группу в момент возникновения.

Распределение заработной платы с начислениями и отпускных по видам деятельности производится ежемесячно в соответствии с занятостью сотрудников

Затраты на оплату труда по производственной деятельности и амортизация основных средств, используемых в производственной деятельности, при начислении относятся на аккумулирующую номенклатурную группу. Перенос указанных затрат внутри счета учета затрат на производство с этой номенклатурной группы на номенклатурные группы договоров производится на основании расчетной структуры цены каждого договора при реализации на дату подписания двухсторонних актов о выполнении работ (оказании услуг).

Структура цены договора формируется главным бухгалтером с использованием расчетных показателей хозяйственно-финансовой деятельности предприятия, утверждаемых приказом генерального директора на текущий год.

#### 5.7 Способ распределения между отчетными периодами

Если в договоре на выполнение работ (оказание услуг) предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода и не установлена поэтапная сдача работ, доходы распределяются по отчетным периодам исходя из принципа равномерности.

Если в договоре на выполнение работ (оказание услуг) предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода и не установлена поэтапная сдача работ, расходы распределяются по отчетным периодам исходя из принципа равномерности на основании структуры цены.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете в качестве расходов будущих периодов и подлежат отнесению на издержки производства и обращения равномерно в течение всего срока, к которому эти расходы относятся.

#### 5.8 Порядок учета нематериальных активов

Нематериальные активы могут быть приобретены со стороны или созданы на предприятии. Материальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, у организации отсутствуют.

К нематериальным активам могут быть отнесены следующие объекты:

- 1) исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- 2) исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, базы данных;
- 3) исключительное право автора или иного правообладателя на использование топологии интегральных микросхем;
- 4) исключительное право на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров и фирменное наименование;
- 5) исключительное право патентообладателя на селекционные достижения;
- 6) владение "ноу-хау", секретной формулой или процессом, информацией в отношении промышленного, коммерческого или научного опыта;
- 7) исключительное право на аудиовизуальные произведения.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на их приобретение. Стоимость и срок полезного использования нематериальных активов не подлежит изменению. Расходы по модернизации и доработке нематериального актива отражаются как расходы будущих периодов и списываются на себестоимость равномерно в течение срока полезного использования нематериального актива. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом списания стоимости. Определение срока полезного использования объекта нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на срок полезного использования, равный 10 годам. По нематериальным активам, указанным в подпунктах 1 - 3, 5 - 7, предприятие самостоятельно приказом генерального директора определяет срок полезного

использования.

Учет научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ

В 2022г. Общество в рамках импортозамещения приступило к разработке программного продукта Аксиома 3.0. В качестве поддержки данной разработки обществу предоставлено целевое финансирование в виде гранта

В 2024 г. Общество продолжило разработку программного продукта Аксиома 3.0. Всего затраты на НИР в 2024 г. составили 257 844 тыс. руб.

В 2024г. Общество продолжило научно-исследовательские работы в качестве индустриального партнера ИСП РАН. Общие затраты по НИР за 2024г. составили 25 002 тыс. руб. В настоящий момент работы не окончены. Затраты отражены во внеоборотных активах.

6. ООО не является собственником недвижимого имущества.

7. Предприятие в отчетном периоде арендовало офисные помещения:

Общие затраты на аренду за 2024 году составили 10 775 тыс руб,

Расшифровка арендуемых нежилых помещений на 31.12.2024г.:

- помещение 15,5 кв.м по адресу г. Москва, ул.Большая Черемушкинская, д.34, этаж 6, комната 13, арендодатель ООО «Институт микроэкономики», договор 151/ар-2023 от 18.10.23 г., договор 349/ар-2024 от 13.09.2024г.

- помещение 809.5 кв.м по адресу г. Москва, ул. Нагатинская, дом1, стр.14, этаж 2, арендодатель ООО Специализированный застройщик «Альфа», договор аренды 13Б/22-1А от 04.03.23 г., договор 1А/24-1А от 04.02.2024г. ,

-Складское помещение по этому же адресу - 87,1 м2- Договор 9А/24-1А от 23.01.24г.,

- Помещение 73 кв.м по адресу г. Москва, ул. Нагатинская, дом1, стр.28, этаж 1, арендодатель ООО Специализированный застройщик «Альфа», договор аренды 28А/23-1А от 14.04.23 г.

- офис 292,4 м2 .договор б/н от 09.10.23г, договор б/н от 01.11.24г. по адресу г. Москва, Гамсоновский переулок, д. 5, арендодатель Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью КАЛИАСКА ЛИМИТЕД

При учете аренды, ООО применяет ФСБУ 25

8. Нематериальные активы предприятия включают в себя исключительные права на программное обеспечение, разработанное ООО «Интерпроком», и товарные знаки.

9. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах. По состоянию на 31 декабря 2024 г. Оценочные обязательства в виде создания Резерва ежегодных отпусков составили 6 219,8 тыс. руб

В 2024 году предприятие освобождено от начисления и уплаты налога на прибыль, соответственно, условные отложенные обязательства в виде Отложенных налоговых обязательств не начислялись. По этой же причине не начислялись и условные активы в виде «Отложенных налоговых активов»

10. Предприятие создает резервы на оплату отпусков в бухгалтерском учете в соответствии с законодательством РФ.

11. Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 созданы в связи с присутствием фактов признания дебиторской задолженности сомнительной.

В 2024 году было выявлены ошибочно сформированные резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023г. в сумме 51 721 тыс. руб. Данные проводки по формированию резервов являются ошибочными. В 2024 году резервы по сомнительным долгам были полностью восстановлены в составе дебиторской задолженности.

## 12. Информация о связанных сторонах

### 12.1 Аффилированные лица

Список аффилированных лиц:

- генеральный директор общества - Кузнецов Павел Юрьевич с 05.02.2020
- единственный участник общества Кузнецов Павел Юрьевич

### 12.2. Взаимозависимые лица

Список взаимозависимых лиц по состоянию на 31.12.2024:

- ООО «Бериан», единственный участник Кузнецов Павел Юрьевич (в 2024 г. ООО «Бериан» арендовало помещение у ООО «Интерпроком», стоимость субаренды составила 249,1 тыс руб в год с учетом НДС.

ООО «Аксиома», доля в уставном капитале составляет 99%. (в 2024г. ООО «Аксиома» арендовало помещение у ООО «Интерпроком», стоимость субаренды составила 456,9 тыс руб. в год с учетом НДС. Доля Общества в уставном капитале оплачена полностью.

## 13. Информация о государственной помощи

Предприятие не пользуется государственной помощью

## 14. Целевое финансирование.

В декабре 2022 г. ООО «Интерпроком» получило целевые средства, в виде гранта (на безвозмездной и безвозвратной основе), с целью создания инструментов доработки продукции технологических компаний под требования крупных корпораций в 2022-2024гг. Грант предоставлен для реализации проекта Разработки программного обеспечения ЕАМ – платформы АКСИОМА 3.0. В ноябре 2024 г. в сумме 78 000 тыс.руб

Общая сумма грата составляет 236 000,0 тыс. руб. Первый этап (декабрь 2022-декабрь 2023) был закрыт досрочно, в связи с достижением поставленных целей. Сумма использованного целевого финансирования составила 70 193,2 тыс. руб.

Второй этап закрыт в ноябре 2024г. в сумме 87 806 ,8 тыс. рублей

## 15. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Основному управленческому персоналу выплачивается ежемесячное денежное вознаграждение в размере оклада в соответствии со штатным расписанием и трудовым договором.

Дополнительных вознаграждений не производилось.

## 16. Залоги.

В целях обеспечения своевременного и полного исполнения кредитного договора Кредитору/Залогодержателю (МСП Банк) были предоставлены в качестве залога:

- исключительные права на объект интеллектуальной собственности - Программа ЭВМ для спортивных трансляций «Регатоскоп».
- право требования по контракту с АО «Концерн «Росэнергоатом».
- исключительные права на объект интеллектуальной собственности - Программа ЭВМ «Где курьер».

## 17. Расчетные операции

Отражена оплата картой с физическими лицами по ранее проданному товару в сумме 3868 тыс. руб.

Все расчеты, в том числе по заработной плате, ведутся в безналичном порядке. Предприятие проводит платежные операции с резидентами РФ в рублях, в том числе по договорам, номинированным в евро и долларах США. Предприятие имеет валютные счета и проводит операции в долларах США с нерезидентами РФ.

Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2024 г. Курсы валют составили 101,6797руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2024 г. (31 декабря 2023 г. –89,6883,руб., 31 декабря 2022 г. – 70,3375 руб.), Курс Евро на 31 декабря 2023 г.-106,1028, На 31 декабря 2023 г.-99,1919 руб. за 1 евро на 31 декабря 2022 г. – 75,6553 руб., Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

#### 18. События после отчетной даты и непрерывность деятельности.

С учетом изменения структуры выручки общества, предполагается получение выручки от льготированных ИТ-услуг в течении всего будущего года в доле более 70%, что позволит применить ставку 5% по налогу на прибыль и пониженную ставку по страховым взносам, что уменьшит общую сумму налогов и сборов уплачиваемую в бюджет РФ.

Информация о рисках хозяйственной деятельности Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, и репутационным рискам. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Поиск новых партнеров, проект по разработке новой платформы Аксиома 3.0 поможет Обществу продолжить свою деятельность непрерывно и исполнять свои обязательства по контрактам в полном объеме

19. Предприятие применяет основную систему налогообложения, применяет льготу по НДС при продаже российского ПО внесенного в реестр, по итогам 2024г. применила льготу по налогу на прибыль. При формировании бухгалтерской отчетности использует ПБУ18/02.

#### 20. Состав бухгалтерской отчетности

В состав бухгалтерской отчетности ООО включены следующие отчеты:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- отчет о целевом использовании средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

30.03.2025 г

  
 Кузнецов П.Ю.