

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ОМЕГА»
за 2024 год

г. Москва, 2025

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью «ОМЕГА»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ОМЕГА» (далее – Общество), ОГРН 1027810320240, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, 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, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Раскрытие информации о нематериальных активах

Вопрос раскрытия информации о нематериальных активах являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью стоимости нематериальных

активов по состоянию на 31.12.2024, а также в связи с заявлением Общества в п. 5 текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах о том, что отсутствуют нематериальные активы, без знания о которых заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности (в том числе наименование, балансовая стоимость, оставшийся срок полезного использования и иная информация).

Информация о нематериальных активах раскрыта в п. 1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы проанализировали учетную политику Общества по учету нематериальных активов, а также рассмотрели процедуры оценки, сделанные руководством Общества, включая порядок распределения общехозяйственных расходов при формировании стоимости нематериальных активов.

Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом для определения стоимости нематериальных активов, и рассмотрели соответствующие раскрытия в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Осуществление финансовых вложений

Вопрос осуществления финансовых вложений являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью стоимости финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024, а также в связи существенностью денежных потоков от инвестиционных операций в 2024 году.

Информация об осуществленных Обществом финансовых вложениях раскрыта в п. 3 табличных пояснений и п.5 текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы проанализировали учетную политику Общества по учету финансовых вложений, а также рассмотрели процедуры оценки, сделанные руководством Общества, включая порядок проверки финансовых вложений на обесценение.

Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом для определения стоимости финансовых вложений, и рассмотрели соответствующие раскрытия в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на п.3 текстовых пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором изложено, что сопоставимые показатели по состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 года и за 2023 год были исправлены. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Представленные сопоставимые показатели за исключением корректировок, описанных в текстовых пояснениях (п.3) к данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности,



основаны на годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по состоянию на 31.12.2023 г. и за 2023 год, аудит которой был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 05 марта 2024 года содержало немодифицированное мнение в отношении указанной годовой (финансовой) бухгалтерской отчетности.

В ходе аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год мы провели аудиторские процедуры в отношении корректировок, описанных в п.3 текстовых пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые были применены для исправления годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год. Мы считаем, что указанные корректировки являются надлежащими и были применены должным образом. В объем нашего задания не входили проведение аудита, обзорной проверки или выполнение каких-либо процедур в отношении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год, за исключением процедур в отношении указанных корректировок, и, соответственно мы не выражаем мнения или уверенности в какой-либо иной форме в отношении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год в целом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и в рассмотрении при этом вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.



При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой)



отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Суменков Алексей Владимирович,
действующий от имени аудиторской организации на основании
Доверенности № 023_РБ_2025 от «09» января 2025 года,

руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21306020613)

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «РБ»,
ОРНЗ 11706029280.



"28" марта 2024 года



СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ:

Общество с ограниченной ответственностью «РБ», ОГРН 1117746637656,
127015, г. Москва, улица Новодмитровская, дом 2, корпус 1,
Пом. XL, эт. 5, комн. 1,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11706029280.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ:

Общество с ограниченной ответственностью «ОМЕГА»,
191124, г. Санкт-Петербург, улица Орловская, дом. 1, квартира 72
ОГРН 1027810320240



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация	ООО "ОМЕГА"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Разработка компьютерного программного обеспечения	по ОКПО	57927165		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7826108963		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	62.01		
Местонахождение (адрес)	191124, Санкт-Петербург г, Орловская ул, дом № 1, квартира 72	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО «РБ»	ИНН	7715879382		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1117746637656		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	709 314	497 696	390 667
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	20 755	24 703	42 674
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	21 836	22 842	22 842
	Финансовые вложения	1170	269 603	250	250
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 021 508	545 491	456 433
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	231 050	268 519	17 191
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	133 806	503 768	448 425
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	226 995	-	34 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 004	39 158	38 112
	Прочие оборотные активы	1260	-	70	8 610
	Итого по разделу II	1200	595 855	811 515	546 338
	БАЛАНС	1600	1 617 363	1 357 006	1 002 771

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	598 887	589 660	453 902
	Итого по разделу III	1300	598 897	589 670	453 912
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	603 645	138 780	41 584
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	8 272	23 484	38 707
	Итого по разделу IV	1400	611 917	162 264	80 291
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	3 020	18 640	17 824
	Кредиторская задолженность	1520	130 703	282 041	102 252
	Доходы будущих периодов	1530	272 826	304 391	348 492
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	406 549	605 072	468 568
	БАЛАНС	1700	1 617 363	1 357 006	1 002 771



Руководитель

(подпись)

Алейник Ярослав
Александрович
(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация ООО "ОМЕГА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Разработка компьютерного программного обеспечения

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2024

57927165

7826108963

62.01

12300

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	766 715	862 869
	Себестоимость продаж	2120	(434 509)	(131 968)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	332 206	730 901
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(304 835)	(605 183)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	27 371	125 718
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	42 028	455
	Проценты к уплате	2330	(75 397)	(14 231)
	Прочие доходы	2340	73 117	60 255
	Прочие расходы	2350	(52 009)	(30 362)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 110	141 835
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 110	141 835

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	15 110	141 835
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Алейник Ярослав
Александрович
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	ООО "ОМЕГА"	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004	
Вид экономической деятельности		31	12 2024
Организационно-правовая форма / форма собственности	Разработка компьютерного программного обеспечения	57927165	
Общества с ограниченной ответственностью		ИНН	7826108963
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКПО	62.01
		по ОКЕИ	16
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	10	-	-	-	453 902	453 912
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	141 834	141 834
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	141 834	141 834
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6 076)	(6 076)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(5 882)	(5 882)

Корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 14)	3228	-	-	-	-	-	(194)	(194)
---	------	---	---	---	---	---	-------	-------

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10	-	-	-	589 660	589 670
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	15 110	15 110
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	15 110	15 110
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(5 882)	(5 882)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(5 882)	(5 882)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10	-	-	-	598 887	598 897

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	453 912	141 834	(5 883)	589 863
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(194)	-	(194)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	453 912	141 640	(5 883)	589 669
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	453 902	141 834	(5 883)	589 853
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(194)	-	(194)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	453 902	141 640	(5 883)	589 659
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	871 723	894 061	802 404



Алейник Ярослав
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

19 марта 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **ООО "ОМЕГА"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Разработка компьютерного программного обеспечения

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной
ответственностью** / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
57927165		
7826108963		
62.01		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	951 313	804 353
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	868 424	708 298
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 194	3 849
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	81 695	92 206
Платежи - всего	4120	(1 334 704)	(941 571)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(921 485)	(619 621)
в связи с оплатой труда работников	4122	(274 446)	(309 327)
процентов по долговым обязательствам	4123	(77 680)	(12 623)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(61 093)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(383 391)	(137 218)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	345 002	418 693
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	135 000	378 696
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	148 479	-
прочие поступления	4219	61 523	39 997
Платежи - всего	4220	(490 070)	(454 580)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(488 806)	(454 580)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(1 264)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(145 068)	(35 887)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 293 961	711 021
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	820 161	711 021
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	464 926	-
прочие поступления	4319	8 874	-
Платежи - всего	4320	(800 656)	(536 870)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(5 000)	(5 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(795 656)	(531 870)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	493 305	174 151
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(35 154)	1 046
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	39 158	38 112
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 004	39 158
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Алейник Ярослав

Александрович

(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов

ООО "ОМЕГА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	709 314	497 696	390 667
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	20 755	24 703	42 674
Доходные вложения в материальные ценности	1160	21 836	22 842	22 842
Финансовые вложения долгосрочные	1170	269 603	250	250
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	231 050	268 519	17 191
Залог на добавленную стоимость и приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	133 806	503 768	448 425
Финансовые вложения краткосрочные	1240	226 995	-	34 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 004	39 158	38 112
Прочие оборотные активы	1260	-	70	8 610
ИТОГО активы	-	1 617 363	1 357 006	1 002 771
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	603 645	138 780	41 584
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	8 272	23 484	38 707
Заемные средства краткосрочные	1510	3 020	18 640	17 824
Кредиторская задолженность	1520	130 703	282 041	102 252
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	882 756	647 111	377 734
Стоимость чистых активов	-	871 723	894 061	802 404

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	461 597	36 099	497 696
Итого по разделу I	1100	509 392	36 099	545 491
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	36 363	(36 196)	70
Итого по разделу II	1200	847 808	(36 196)	811 515
БАЛАНС	1600	1 357 200	(97)	1 357 006
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	589 853	(194)	589 660
Итого по разделу III	1300	589 863	(194)	589 670
БАЛАНС	1700	1 357 200	(194)	1 357 006

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	499 313	(109 540)	120	(17 225)	16 977	(79 371)	-	-	482 208	(171 914)
в том числе:	5110	за 2023г.	406 965	(66 575)	56 249	-	-	(42 965)	-	-	499 313	(109 540)
Другие НМА	5101	за 2024г.	183 951	(35 216)	-	(248)	-	(18 383)	-	-	183 703	(53 579)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	315 362	(74 324)	120	(16 977)	16 977	(60 988)	-	-	298 505	(118 335)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	121 290	(29 744)	-	-	-	(12 118)	-	-	124 887	(41 862)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5104	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2023г.	450	(113)	-	-	-	(150)	-	-	450	(263)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5105	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	за 2023г.	39	(3)	209	-	-	(5)	-	-	248	(8)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5106	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5116	за 2023г.	260 787	(31 937)	56 040	-	-	(28 252)	-	-	316 827	(60 189)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	463 086	463 214	406 965
в том числе:	5121	-	-	-

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		Поступило	Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										

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.	107 923	290 909	-	-	398 479
	5170	за 2023г.	50 276	113 646	-	-	107 923
в том числе:							
Интеллектуальная система поддержки принятия решений. Omega.	5161	за 2024г.	16 476	180 037	-	-	196 513
	5171	за 2023г.	12 476	4 000	-	-	16 476
Разработка и организация серийного производства автоматизированных мобильных комплексов для универса	5162	за 2024г.	91 446	110 873	-	-	201 966
	5172	за 2023г.	30 000	91 446	-	-	91 446
Разработка кроссплатформенного решения для удаленного взаимодействия и создания виртуальной корпорат	5163	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5173	за 2023г.	7 800	18 200	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	660	-	(120)	540
	5190	за 2023г.	-	56 249	-	(56 249)	-
в том числе:							
Робототехническое транспортное средство на колесном ходу (патент)	5181	за 2024г.	-	70	-	-	70
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Масштабируемая рама БПЛА (патент)	5182	за 2024г.	-	60	-	-	60
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
Личный кабинет "Букридер"	5183	за 2024г.	-	20	-	(20)	-
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-
Робототехническое транспортное средство на гусеничном ходу (патент)	5184	за 2024г.	-	70	-	-	70
	5194	за 2023г.	-	-	-	-	-
Складной механизм для складывания лучей БПЛА (патент)	5185	за 2024г.	-	60	-	-	60
	5195	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система питания БПЛА с наземной станцией (патент)	5186	за 2024г.	-	60	-	-	60
	5196	за 2023г.	-	-	-	-	-
Подсистема "Процессы формирования и обмена унифицированными формами электронных документов бухгалтер	5187	за 2024г.	-	100	-	(100)	-
	5197	за 2023г.	-	-	-	-	-
Пространственная рама автоматизированного шасси (патент)	5188	за 2024г.	-	140	-	-	140
	5198	за 2023г.	-	-	-	-	-
Робототехническое транспортное средство	5189	за 2024г.	-	80	-	-	80
	5199	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система управления мобильным автоматизированным шасси.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	30 000	-	(30 000)	-
Товарный знак Omega. future		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	209	-	(209)	-
Пакетная настройка подсистемы управления доступом на основании описания (файла)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	20	-	(20)	-

Модуль совместной работы в виртуальном пространстве. Личный кабинет "Маркер"	за 4г.	-	-	-	-	-
	за 3г.	-	-	-	26 000	(26 000)
	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	20	(20)



Алейник Ярослав
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

19 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения								
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	89 718	(65 015)	23 770	(33 745)	29 033	(24 478)	-	-	-	64 381	(60 460)		
	5210	за 2023г.	83 745	(41 071)	6 186	(174)	155	(24 100)	-	-	-	89 718	(65 015)		
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	34 215	(24 407)	5 512	(639)	549	(6 158)	-	-	-	39 087	(30 015)		
	5211	за 2023г.	29 326	(16 724)	5 063	(174)	155	(7 837)	-	-	-	34 215	(24 407)		
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	17 714	(11 123)	-	(17 036)	17 036	(6 402)	-	-	-	1 183	(489)		
	5212	за 2023г.	16 591	(5 520)	1 123	-	-	(5 603)	-	-	-	17 714	(11 123)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	21 067	(20 050)	18 024	(152)	53	(9 354)	-	-	-	23 110	(29 351)		
	5213	за 2023г.	21 106	(12 995)	-	-	-	(7 055)	-	-	-	21 067	(20 050)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	765	(492)	234	-	-	(112)	-	-	-	1 000	(604)		
	5214	за 2023г.	765	(318)	-	-	-	(174)	-	-	-	765	(492)		
Транспортные средства	5205	за 2024г.	15 957	(8 943)	-	(15 918)	11 395	(2 453)	-	-	-	-	-		
	5215	за 2023г.	15 957	(5 513)	-	-	-	(3 429)	-	-	-	15 957	(8 943)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	22 842	-	-	-	-	-	-	-	-	38 671	-		
	5230	за 2023г.	22 842	-	-	-	-	-	-	-	-	22 842	-		
в том числе:															
	5221	за 2024г.	22 842	-	-	-	-	-	-	-	-	38 671	-		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5231	за 2023г.	22 842	-	-	-	-	-	-	-	-	22 842	-		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	23 770	-	(23 770)	-
	5250	за 2023г.	-	6 560	(374)	(6 186)	-
в том числе: ВТРМ 2024-04 (этап 5)	5241	за 2024г.	-	492	-	(492)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Нотбук Getac S410 G4 SP2DZCCHSXMX Intel Core i5 1135G7, 2.4 GHz - 4.2 GHz, 8192 Mb, 14" HD 1366x	5242	за 2024г.	-	190	-	(190)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ цветное Canon i-SENSYS MF752Cdw S455C012 A4, 1200dpi, 33ppm, duplex, ADF50m, USB/LAN/Wi-Fi, 1024	5243	за 2024г.	-	46	-	(46)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Нотбук Durabook S141 Gen2 Standard S4E1A2AAEBXE i5-1135G7/8GB/256GBSSD/RJ45/14 FHD IPS/WiFi/USB/cam/	5244	за 2024г.	-	162	-	(162)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
СХД Dell EMC PowerVault ME5024 NEW	5245	за 2024г.	-	2 190	-	(2 190)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Mikrotik CRS518-16XS-2XQ-RM(QCA9531 750MHz CPU, 64MB RAM, 98DX8525 switch chip, 2x100G Q	5246	за 2024г.	-	156	-	(156)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
SSD 3.84TB 2.5" Dell ME4/5 ME4/5 SAS R1 12Gbps NEW	5247	за 2024г.	-	121	-	(121)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Глубиномер 0-150	5248	за 2024г.	-	50	-	(50)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Беспилотный комплекс OmegaDrop с системой наземного питания	5249	за 2024г.	-	15 488	-	(15 488)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Скоба рычажная 0-25		за 2024г.	-	65	-	(65)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нутромер 25-50		за 2024г.	-	60	-	(60)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ВТРМ 2024-06 (этап 5)		за 2024г.	-	494	-	(494)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ВТРМ 2024-05 (этап 5)		за 2024г.	-	503	-	(503)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нутромер 5-30		за 2024г.	-	60	-	(60)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Монитор Huawei 28,2" MateView HSN-CBA 160 Hz, 3840x2560 (3:2), IPS, 8 ms, 500 cd/m², 178°/178°, HDMI		за 2024г.	-	59	-	(59)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
14" Нотбук ASUS Zenbook (UM3402YA-KP602)/WQXGA/IPS) Ryzen 7 7730U/16384/SSD 1TB/UMAX/DOOS/BLACK		за 2024г.	-	84	-	(84)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Монитор 27" Apple Studio Display MK0J3 5K, Standard Glass, Tilt-Adjustable Stand		за 2024г.	-	208	-	(208)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

27" Монитор Samsung ViewInfinity S9 S27C902PAI, 5120x2880, IPS, серебристый [ls27c902paixcl]	за 2024г.	-	87	-	(87)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E14 G5 14", IPS, AMD Ryzen 7 7730U 2ГГц 8-ядерный, 16ГБ	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E14 G5 14", IPS, AMD Ryzen 7 7730U 2ГГц 8-ядерный, 16ГБ	за 2024г.	-	73	-	(73)	-
Ноутбук Huawei MateBook E Go/12.6 NnCSBB23A17800063	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MateBook E Go/12.6 NnCSBB23A17800063	за 2024г.	-	62	-	(62)	-
Компьютер IRU Game 320A5GE, AMD Ryzen 5 5500, DDR4 16ГБ, 512ГБ(SSD), NVIDIA GeForce GTX 1650 - 4	за 2023г.	-	-	-	-	-
Компьютер IRU Game 320A5GE, AMD Ryzen 5 5500, DDR4 16ГБ, 512ГБ(SSD), NVIDIA GeForce GTX 1650 - 4	за 2024г.	-	43	-	(43)	-
Док-станция Logitech Logi Dock	за 2023г.	-	-	-	-	-
Док-станция Logitech Logi Dock	за 2024г.	-	45	-	(45)	-
Macbook Pro 14 M3 Max 36/1tb Space Black (MRX53), Графировка, клавиатура Apple Magic Keyboard with N	за 2023г.	-	-	-	-	-
Macbook Pro 14 M3 Max 36/1tb Space Black (MRX53), Графировка, клавиатура Apple Magic Keyboard with N	за 2024г.	-	404	-	(404)	-
Конференц-камера IPEVO TOTEM 180	за 2023г.	-	-	-	-	-
Конференц-камера IPEVO TOTEM 180	за 2024г.	-	50	-	(50)	-
Ноутбук Acer Aspire 3 A315-24P-R80J 15.6", IPS, AMD Ryzen 5 7520U 2.8ГГц, 4-ядерный, 16ГБ LPDDR5, 51	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Aspire 3 A315-24P-R80J 15.6", IPS, AMD Ryzen 5 7520U 2.8ГГц, 4-ядерный, 16ГБ LPDDR5, 51	за 2024г.	-	41	-	(41)	-
Автоматический податчик прутка DH 65L S2 производства компании LNS Asia SA	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автоматический податчик прутка DH 65L S2 производства компании LNS Asia SA	за 2024г.	-	2 537	-	(2 537)	-
Жесткий диск intel SSD S4510 Series SATA 2.5 3.84 Tb	за 2023г.	-	-	-	-	-
Жесткий диск intel SSD S4510 Series SATA 2.5 3.84 Tb	за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект №47	за 2023г.	-	61	-	(61)	-
Комплект №47	за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект №46	за 2023г.	-	46	-	(46)	-
Комплект №46	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer TravelMate P2 TMP215-53-36CS 15.6"(1920x1080 (матовый) IPS)/Intel Core i3 1115G4(3Ghz)/	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer TravelMate P2 TMP215-53-36CS 15.6"(1920x1080 (матовый) IPS)/Intel Core i3 1115G4(3Ghz)/	за 2024г.	-	133	-	(133)	-
Комплект №63	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект №63	за 2024г.	-	-	-	-	-
ПК IRU City 101 в составе AMD Ryzen 5 5600G/MSI B550M PRO-VDH WIFI/2x8Gb/500Gb/600W	за 2023г.	-	43	-	(43)	-
ПК IRU City 101 в составе AMD Ryzen 5 5600G/MSI B550M PRO-VDH WIFI/2x8Gb/500Gb/600W	за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект №82	за 2023г.	-	40	-	(40)	-
Комплект №82	за 2024г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 12 64 Гб 6.1	за 2023г.	-	43	-	(43)	-
Смартфон Apple iPhone 12 64 Гб 6.1	за 2024г.	-	-	-	-	-
mini PC	за 2023г.	-	49	-	(49)	-
mini PC	за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект №60	за 2023г.	-	74	-	(74)	-
Комплект №60	за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект №53	за 2023г.	-	41	-	(41)	-
Комплект №53	за 2024г.	-	-	-	-	-
Монитор ASUS VA24DQ 23.8	за 2023г.	-	51	-	(51)	-
Монитор ASUS VA24DQ 23.8	за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект №56	за 2023г.	-	3	-	-	-
Комплект №56	за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект №46	за 2023г.	-	52	-	(52)	-
Комплект №46	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	48	-	(48)	-

Комплект №83		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект №57		за 2024г.	-	-	42	-	(42)
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект №43		за 2024г.	-	-	53	-	(53)
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект №38		за 2024г.	-	-	53	-	(53)
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект №81		за 2024г.	-	-	44	-	(44)
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект №44		за 2024г.	-	-	41	-	(41)
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект №48(Ноутбук/ ASUS X415EA-EB532 14"(1920x1080G)		за 2024г.	-	-	53	-	(53)
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Монитор DELL SE2416H 23.8		за 2024г.	-	-	41	-	(41)
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Дисплей		за 2024г.	-	-	2	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект №61		за 2024г.	-	-	159	-	(159)
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект №54(без клавиатуры)		за 2024г.	-	-	43	-	(43)
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект №80		за 2024г.	-	-	43	-	(43)
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект №50		за 2024г.	-	-	41	-	(41)
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Беспроводная система		за 2024г.	-	-	56	-	(56)
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект №40		за 2024г.	-	-	116	-	(116)
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Коммутатор управляемый		за 2024г.	-	-	49	-	(49)
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сабвуфер		за 2024г.	-	-	63	-	(63)
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект №59		за 2024г.	-	-	60	-	(60)
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект №45		за 2024г.	-	-	52	-	(52)
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект №51Ноутбук ASUS X415EA-EB532, 14"		за 2024г.	-	-	48	-	(48)
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект №55(без клавиатуры)		за 2024г.	-	-	41	-	(41)
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект №65		за 2024г.	-	-	43	-	(43)
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Принтер пластиковых карт Evolis Zenius Classic:№10001157659		за 2024г.	-	-	42	-	(42)
Односторонний, полноцветная печать.		за 2023г.	-	-	77	-	(77)
Комплект №49		за 2024г.	-	-	-	-	-

Комплект №64	за 2023г.	-	57	-	(57)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MateBook D 15 BoDE-WFH9, 15.6", IPS, Intel Core i5 1155G7 2.5ГГц, 4-ядерный, 16ГБ DD	за 2023г.	-	42	-	(42)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
роутер	за 2023г.	-	99	-	(99)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Монитор ASUS VS239H	за 2023г.	-	63	-	(63)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Лазерный проектор с настенно-потолочным креплением	за 2023г.	-	1	1	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект №52	за 2023г.	-	377	-	(377)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект №39	за 2023г.	-	52	-	(52)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект №42	за 2023г.	-	46	-	(46)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Монитор LG 27MK430-B	за 2023г.	-	46	-	(46)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Лазерный проектор	за 2023г.	-	1	1	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект №84	за 2023г.	-	368	368	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект №58	за 2023г.	-	51	-	(51)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект №62	за 2023г.	-	53	-	(53)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект №41	за 2023г.	-	42	-	(42)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Prestige 15 A12UC-221RU (MS-16S8) 15.6	за 2023г.	-	46	-	(46)	-
№K2209N0027693 (SPB-NB-196)	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук игровой MSI Sword 15 A12UE-487XRU, 15.6", IPS, Intel Core i7 12700H 2.3ГГц, 14-ядерный, 16Г	за 2023г.	-	200	-	(200)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS X415EA-EB532 Тип 1 2023г	за 2023г.	-	86	-	(86)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 5 Pro 16ACH6, 16", IPS, AMD Ryzen 7 5800H 3.2ГГц, 16ГБ, 1ТБ SSD, NVIDIA G	за 2023г.	-	208	-	(208)	-
№2227492000540	за 2024г.	-	-	-	-	-
Монитор Samsung 49" C49RG90SSI (Curved, 120 Hz, 5120x1440 (32:9), VA, 4 ms, 600 cd/m², 178°/178°№1	за 2023г.	-	44	-	(44)	-
ПЭВМ I9-11900F/B560/128Gb//A2000/850W №2	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	57	-	(57)	-
МФУ лазерный Куосера Ecosys M3145dn, A4, лазерный, белый [1102г3n10]	за 2023г.	-	82	-	(82)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS VivoBook 16X M1603QA-MB357, 16", IPS, AMD Ryzen 5 5500U 3.0ГГц, 6 ГБ, 512ГБ SSD	за 2023г.	-	173	-	(173)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	149	-	(149)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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



Алейник Ярослав
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

19 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	250	-	423 359	(154 006)	-	-	-	269 603	-
	5311	за 2023г.	250	-	-	-	-	-	-	250	-
в том числе: Вложения в УК	5302	за 2024г.	250	-	-	(250)	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	250	-	-	-	-	-	-	250	-
Предоставленные займы	5303	за 2024г.	-	-	423 359	(153 756)	-	-	-	269 603	-
	5313	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	403 889	(176 894)	-	-	-	226 995	-
	5315	за 2023г.	34 000	-	-	(34 000)	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитный счет	5306	за 2024г.	-	-	248 000	(135 000)	-	-	-	113 000	-
	5316	за 2023г.	34 000	-	-	(34 000)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307	за 2024г.	-	-	155 889	(41 894)	-	-	-	113 995	-
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	250	-	827 248	(330 900)	-	-	-	496 598	-
	5310	за 2023г.	34 250	-	-	(34 000)	-	-	-	250	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Алейник Ярослав
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

19 марта 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
								себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	268 519	-	268 519	450 459	(487 927)	-	-	X	231 050	-	231 050	
	5420	за 2023г.	17 191	-	17 191	519 938	(268 611)	-	-	X	268 519	-	268 519	
в том числе:														
	5401	за 2024г.	31 521	-	31 521	13 871	(21 393)	-	-	17 283	23 999	-	23 999	
	5421	за 2023г.	101	-	101	102 604	(71 184)	-	-	20 463	31 521	-	31 521	
	5402	за 2024г.	-	-	-	15 488	(15 488)	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5422	за 2023г.	-	-	-	51 384	(51 384)	-	-	-	-	-	-	
	5403	за 2024г.	120 788	-	120 788	3 806	(11 072)	-	-	104 132	113 522	-	113 522	
Товары для перепродажи	5423	за 2023г.	17 090	-	17 090	140 442	(36 744)	-	-	-	120 788	-	120 788	
	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5405	за 2024г.	116 210	-	116 210	417 294	(439 975)	-	-	-	93 529	-	93 529	
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2023г.	-	-	-	225 509	(109 298)	-	-	-	116 210	-	116 210	
	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

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



Алейник Ярослав
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

19 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	503 768	-	118 391	700	(486 801)	-	-	-	-	-	136 058
	5530	за 2023г.	448 425	-	325 276	14	(269 947)	-	-	-	-	-	503 768
в том числе:													
	5511	за 2024г.	227 866	-	73 086	-	(217 911)	-	-	-	-	-	83 041
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	236 779	-	161 574	-	(170 487)	-	-	-	-	-	227 866
Авансы выданные	5512	за 2024г.	36 128	-	8 800	-	(29 120)	-	-	-	-	-	15 809
	5532	за 2023г.	12 160	-	33 395	-	(9 427)	-	-	-	-	-	36 128
Прочая	5513	за 2024г.	239 774	-	36 504	700	(239 770)	-	-	-	-	-	37 208
	5533	за 2023г.	199 486	-	130 306	14	(90 033)	-	-	-	-	-	239 774
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2024г.	503 768	-	118 391	700	(486 801)	-	-	X	-	-	136 058
	5520	за 2023г.	448 425	-	325 276	14	(269 947)	-	-	X	-	-	503 768

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	166 961	1 014 303	-	(569 347)	-	-	-	611 917	
в том числе: кредиты	5571	за 2023г.	88 032	387 689	-	(308 760)	-	-	-	166 961	
	5552	за 2024г.	138 780	547 123	-	(547 184)	-	-	-	138 719	
	5572	за 2023г.	41 584	387 689	-	(290 492)	-	-	-	138 780	
	5553	за 2024г.	-	464 926	-	-	-	-	-	464 926	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	28 180	2 254	-	(22 163)	-	-	-	8 271	
	5574	за 2023г.	46 449	-	-	(18 268)	-	-	-	28 180	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5560	за 2024г.	300 681	328 922	79 329	(575 209)	-	-	-	133 723	
	5580	за 2023г.	120 077	562 081	16 313	(397 790)	-	-	-	300 681	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	214 411	53 323	-	(202 699)	-	-	-	65 035	
	5581	за 2023г.	64 897	199 352	-	(49 838)	-	-	-	214 411	
	5562	за 2024г.	9 616	657	-	(432)	-	-	-	9 841	
	5582	за 2023г.	323	9 479	-	(186)	-	-	-	9 616	
	5563	за 2024г.	48 598	1 240	-	(3 972)	-	-	-	45 865	
	5583	за 2023г.	28 097	27 234	1	(6 734)	-	-	-	48 598	
	5564	за 2024г.	1 810	-	34 521	(33 380)	-	-	-	2 952	
	5584	за 2023г.	265	-	14 231	(12 686)	-	-	-	1 810	
	5565	за 2024г.	16 830	273 068	44 807	(334 637)	-	-	-	68	
	5585	за 2023г.	17 560	325 534	2 081	(328 345)	-	-	-	16 830	
	5566	за 2024г.	9 417	634	-	(89)	-	-	-	9 962	
	5586	за 2023г.	8 935	482	-	-	-	-	-	9 417	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	Итого	5550	за 2024г.	467 642	1 343 225	79 329	(1 144 556)	X	-	-	745 640
5570		за 2023г.	208 109	949 770	16 313	(706 550)	X	-	-	467 642	

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	-	-	-

Алейник Ярослав
Александрович
(расшифровка подписи)



Руководитель

19 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	19 666	64 991
Расходы на оплату труда	5620	165 423	229 166
Отчисления на социальные нужды	5630	6 219	16 428
Амортизация	5640	101 667	64 207
Прочие затраты	5650	464 071	449 743
Итого по элементам	5660	757 046	824 535
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	68 562	132 524
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(86 264)	(219 908)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	739 344	737 151

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



Алейник Ярослав
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

19 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Алейник Ярослав

Александрович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

19 марта 2023 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	135 805	178 359	90 612
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	545 000	-	-
	5811	-	-	-



Алейник Ярослав
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

19 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	17 970	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	17 970	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		Получено за год	На конец года
в том числе:		На начало года	Возвращено за год
за 2024г.	5910	-	-
за 2023г.	5920	-	-
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-



Алейник Ярослав
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

19 марта 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
ООО «ОМЕГА» и другие сведения, обязательные к отражению в пояснениях по
законодательству о Бухучете**

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ОМЕГА».

1.2. Юридический адрес – 191124, Санкт-Петербург г., Орловская ул., дом № 1, квартира 72

1.3. Дата государственной регистрации – 07.12.2001 г.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 113 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Департамент управления	7 человек
Департамент образования, науки и инноваций	4 человека
Производственный департамент	23 человека
Отдел разработки проектов дополненной виртуальной реальности	10 человек
Отдел разработки программного обеспечения	23 человека
Отдел управления проектами	9 человек
Департамент системного администрирования	3 человека
Отдел документационного сопровождения проектов	3 человека
Отдел разработки технической документации	4 человека
Отдел сопровождения пользователей	1 человек
Отдел коммерческого сопровождения	3 человека
Административный отдел	2 человека
Департамент развития продуктовых направлений	2 человека
Отдел внедрения и сопровождения	9 человек
Конструкторский отдел	5 человек
Отдел разработки	1 человек
Отдел продаж робототехники	1 человек
Коммерческий департамент	3 человека

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
	191124, Санкт-Петербург г., Синопская наб., дом № 52, лит. А, пом.97	113

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.
- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
прочие

2. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски.

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

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как

следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

3. УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 П402-ФЗ; «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н; приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Омега» за 2024 год состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года,
- отчета о финансовых результатах за 2024 год,
- 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность в 2023 году составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет, налоговый учет переданы по договору ООО "1С: БУХОБСЛУЖИВАНИЕ.СЕВЕРО-ЗАПАД".

В 2024 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

По состоянию на 31.12.2024 г. произведена инвентаризация:

- основных средств;
- остатков незавершенного производства;
- расчетов с дебиторами и кредиторами;
- ТМЦ

Корректировка данных предшествующего отчетного периода

1. Внесены исправления сопоставимых данных отчета о движении денежных средств за 2023 г. Неправильное отражение данных в отчете о движении денежных средств обусловлено неправильной классификацией видов движения денежных средств.

Изменения внесены по следующим строкам отчета:

Номер строки	Показатель отчета в 2023 г.	Показатель отчета в 2024 г.
4110	843934	804353
4111	747639	708298
4112	4089	3849
4120	(1401477)	(941571)
4121	(570756)	(619621)
4122	(308445)	(309327)
4123	(10880)	(12623)
4129	(511396)	0
4100	(557543)	(137218)

4210	39997	418693
4213	0	378696
4220	(220)	(454580)
4229	(220)	0
4200	39777	(35887)
4310	1123974	711021
4311	1089717	711021
4319	34257	0
4320	(605162)	(536870)
4322	(578)	(5000)
4323	(603627)	(531870)
4329	(957)	0
4300	518812	174151

2. Исправления сопоставимых данных баланса на 31.12.2022 г. По итогам 2022 г. не происходили изменения учетной политики в части прочих оборотных активов. В связи с этим в приложении к бухгалтерскому балансу «Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики» за 2022 г. нет данных корректировок.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	340 390	50 277	390 667
Результаты исследований и разработок	1120	50 277		
Итого		390 667	50 276	390 667
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	8 610		8 610
Итого		8 610		8 610

3. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики (переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	461 597	36 099	497 696
Итого по разделу I	1100	509 392	36 099	545 491
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	36 363	(36 196)	70
Итого по разделу II	1200	847 808	(36 196)	811 515
БАЛАНС	1600	1 357 200	(97)	1 357 006
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	589 853	(194)	589 660
Итого по разделу III	1300	589 863	(194)	589 670
БАЛАНС	1700	1 357 200	(194)	1 357 006

4. Внесены исправления данных чистых активов на 31.12.2022 и 31.12.2023 г. Исключены суммы доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи.

Сумма до корректировки на 31.12.2022	Сумма после корректировки на 31.12.2022	Сумма до корректировки на 31.12.2023	Сумма после корректировки на 31.12.2023
453 912	802 404	589 863	871 723

4. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Положение по учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика на 2024 год определена в соответствии с приказом № 29-12 от 29.12.2023 г.

Учет основных средств

При организации учета ОС руководствоваться ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденному Приказом МФ РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н. Принимать к бухгалтерскому учету в качестве ОС активы, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана). (Основание п. 4 ФСБУ 6/2020)

Объект, удовлетворяющий условиям, принимается к учету на сч. 01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию, факта государственной регистрации права собственности на него или факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. (Основание п. 12 ФСБУ 6/2020)

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание п.5 ФСБУ 6/2020).

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание). (Основание п. 5 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом и производится с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем приобретения ОС. (Основание п.п.33,35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. (Основание п. 29 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. (Основание п. 30 ФСБУ 6/2020)

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена. (Основание п. 31 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. (Основание п. 9 ФСБУ 6/2020)

Учет аренды (лизинга)

При организации учета арендованных основных средств руководствоваться ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом МФ РФ от 16.10.2018 г. № 208 Н.

Если организация выступает в качестве арендатора (лизингополучателя), то:

- ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018);
- не отражать в качестве права пользования активом (ППА) предметы аренды, у которых срок аренды не более 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 25/2018);
- не отражать в качестве права пользования активом (ППА) предметы аренды, у которых рыночная стоимость не превышает 300 000,00 руб. (п. 11 ФСБУ 25/2018). Рыночная стоимость арендованных объектов для бухгалтерского учета определяется комиссией созданной из работников организации;
- стоимость ППА погашается посредством амортизации (п. 17 ФСБУ 25/2018);
- сроков полезного использования ППА не должен превышать срока аренды;
- арендные платежи признавать прямыми общехозяйственными расходами и учитывать на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по договорам, по которым организация воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.

Если организация выступает в качестве Арендодателя (лизингодателя), то:

- ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт не применяется;
- в части операционной аренды - доходы от аренды признаются равномерно (п. 42 ФСБУ 25/2018, п. п. 5, 7 ПБУ 9/99);

Учет нематериальных активов

При организации учета НМА руководствоваться ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н., ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К НМА относить объекты при выполнении следующих условий:

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

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

НМА принимать к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

По всем объектам НМА амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Учет запасов

При организации учета МПЗ руководствоваться ФСБУ 5/19 "Запасы", утвержденным приказом МФ РФ от 15 ноября 2019 г. № 180 н.

Для обобщения информации о наличии и движении принадлежащих организации МПЗ использовать счет 10 "Материалы".

Приобретенные материалы принимать по фактической себестоимости, за исключением НДС.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Установить способ списания материалов по средней себестоимости. (Основание: пн. "б" п. 36, п. 39 ФОБУ 5/2019).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Учет затрат. Незавершенное производство.

Использование счетов учета затрат

Для учета затрат используется счет 26 «Общехозяйственные расходы». На нем отражаются:
расходы на оплату труда работников и начисленные на такую оплату страховые взносы;
расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ;
расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;
другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ. Все общехозяйственные расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных), (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019)

Себестоимость выполнения работ.

Для учета прямых затрат используется счет 20 «Основное производство» в разрезе статей затрат:
расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;

Незавершенное производство (НЗП) учитывается на счете 20.01 «Основное производство» и оценивается в отчетности по сумме прямых затрат. Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, услуг, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат. Ежеквартально проводится анализ незакрытых контрактов, путем составления регистра «Незавершенное производство». По результатам составления регистра производится перенос сумм прямых затрат со счета 26 «Общехозяйственные расходы» на счет 20 «Основное производство».

Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99, ПБУ 10/99.

В Обществе выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки готовой продукции, товаров покупателям, оказания услуг, сдачи работ заказчиком.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления признается по мере изготовления продукции в целом, по завершению выполнения работ, оказания услуг.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), произведенных в результате осуществления основной деятельности отражается на счете 90 «Продажи».

Доходы от реализации ОС, бывших в употреблении, считать прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции и ее реализацией.

Расходы на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Общехозяйственные расходы учитываются на сч.26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей расходов и включаются в себестоимость выпущенной продукции (работ, услуг).

Для учета прямых затрат используется счет 20 «Основное производство» в разрезе статей затрат: расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;

Незавершенное производство (НЗП) учитывается на счете 20.01 «Основное производство» и оценивается в отчетности по сумме прямых затрат. Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, услуг, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат. Ежеквартально проводится анализ незакрытых контрактов, путем составления регистра «Незавершенное производство». По результатам составления регистра производится перенос сумм прямых затрат с счета 26 «Общехозяйственные расходы» на счет 20 «Основное производство».

Учет займов и кредитов, расходов по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Общество учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, не производится.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются отдельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Учет резервов по сомнительным долгам

Резерв сомнительных долгов создается и корректируется ежеквартально в части задолженности контрагентов (юридических лиц) в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. (Основание: п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России № 34н от 29.07.98).

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) наличие информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Учет научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

При создании объекта нематериальных активов в результате выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ фактические затраты на создание такого объекта признаются капитальными вложениями при соблюдении одновременно следующих условий:

- а) осуществимо завершение создания объекта нематериальных активов и доведение его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях;
- б) имеется намерение завершить создание объекта нематериальных активов;
- в) имеются намерение и возможность использовать объект нематериальных активов;
- г) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (в частности, имеется рынок сбыта продукции (работ, услуг), производимой (выполняемых, оказываемых) с использованием

создаваемого объекта нематериальных активов, либо рынок сбыта создаваемого объекта нематериальных активов, либо известны способы использования создаваемого нематериального актива в организации);

д) имеются необходимые и достаточные материальные, финансовые и другие ресурсы для завершения создания и использования объекта нематериальных активов (например, у организации имеются бизнес-планы, показывающие требуемые технические, финансовые и прочие ресурсы и способность организации обеспечить наличие таких ресурсов);

е) определена сумма затрат, необходимых для создания объекта нематериальных активов и доведения его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях.

Затраты, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, отражаются в бухгалтерском учете организации с подразделением на затраты, относящиеся:

а) к стадии Исследований, то есть стадии выполнения уникальных изысканий, целью которых является получение новых научных или технических знаний и достижений;

б) к стадии Разработок, то есть стадии применения результатов стадии исследований или иных знаний для планирования и проектирования производства новых или значительно улучшенных материалов, устройств, продуктов, процессов, систем, услуг до начала их производства в коммерческих целях или использования.

Затратами стадии Исследования признаются те затраты, которые не соответствуют критериям п. 17.3 ФСБУ 26/2020. Затратами стадии Разработки признаются те затраты, которые соответствуют п. 17.3 ФСБУ 26/2020, в результате их выполнения возможно признание НМА

Фактические затраты, относящиеся к стадии разработок, признаются капитальными вложениями в объект нематериальных активов (Основание п. 6 и п. 17.3 ФСБУ 26/2020 в ред. Приказа N 87 н.)

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств, объектов нематериальных активов или при последующем улучшении объектов нематериальных активов.

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются:

уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику, правообладателю) при осуществлении капитальных вложений суммы, определяемые с учетом п. 11, 12 ФСБУ 26/2020;

расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе создания НМА;

расходы на уплату страховых взносов, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе создания НМА;

государственные пошлины и другие аналогичные расходы, произведенные в связи с приобретением, созданием, улучшением объекта НМА;

иные затраты, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п. 6 и п. 17.3 ФСБУ 26/2020.

Учет оценочных обязательств

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Резерв предстоящих расходов на отпуска не создается.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).

Учет уставного капитала

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости - 10 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества

Сведения об изменениях в учетной политике.

Существенных изменений в учетной политике в 2024 году не было. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года будут отражены в Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год ретроспективно (или без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующих отчетному на основании п. 53 ФСБУ 14/2022).

5. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский баланс на 31.12.2024 г.

Нематериальные активы (НМА) (строка 1110)

Первоначальная стоимость с учетом сумм накопленной амортизации и убытков от обесценения по отдельным видам НМА на начало и конец отчетного и предыдущего года отражены в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Стоимость поступления и списания, сумма начисленной амортизации НМА в течение отчетного и предыдущего годов также отражены в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Переоценка НМА не производилась.

Перечень НМА с полностью погашенной стоимостью приведен в таблице 1.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

НМА, без знания о которых заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности, отсутствуют.

НМА не подвергались обесценению в 2024г., 2023г. и 2022г. в связи с отсутствием признаков обесценения.

НМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Изменение способов амортизации, сроков полезного использования по НМА в 2024г., 2023г., 2022г. не производилось.

Незаконченные и неоформленные НИОКР отражены в таблице 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Срок полезного использования НМА определен в соответствии со следующими показателями:

-на срок действия прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности

- на ожидаемый период использования объекта с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Общества в отношении использования такого объекта

Срок полезного использования - группа «НМА закупка» - полученные лицензии используются в соответствии с лицензионными договорами, срок от 12 месяцев до 60 месяцев.

Срок полезного использования - группа «НМА ОМЕГА» - собственные разработки – 120 месяцев.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (строка 1150 и 1160)

Данные о первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного года; информация о поступлении и выбытии за отчетный год; данные о начисленной амортизации за отчетный год; а также аналогичные данные за предыдущий год по основным группам/видам основных средств отражены в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Срок полезного использования для каждого объекта Общество определяет самостоятельно исходя из периода, в течение которого объект будет приносить организации выгоды

Группа «Автоматизированный приемный комплекс» - от 24 месяцев до 36 месяцев

Группа «Беспилотный комплекс» - от 36 месяцев до 60 месяцев

Группа «Комплектующие для компьютеров/ИБП» - от 24 месяцев до 36 месяцев

Группа «Компьютеры, процессоры, системные блоки» - от 24 месяцев до 36 месяцев

Группа «Мебель» - от 24 месяцев до 60 месяцев

Группа «Мониторы, телевизоры» - от 24 месяцев до 36 месяцев

Группа «МФУ, принтеры, сканеры» - от 24 месяцев до 36 месяцев

Группа «Ноутбуки» - от 24 месяцев до 36 месяцев

Группа «Серверы» - от 24 месяцев до 36 месяцев

Группа «Станки» - от 36 месяцев до 84 месяцев

Инвестиционная недвижимость в 2024г. в Обществе отсутствует.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете Общества по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств в 2024г., 2023г., 2022г. не проводилась.

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, в Обществе по состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г., 31.12.2022г. отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г., 31.12.2022г. отсутствуют.

Выбытие объектов основных средств в разрезе основных групп за отчетный и предыдущий период отражено в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г. Выбытие произведено вследствие передачи в собственность другим юридическим лицам.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период составил:

- прибыль - в размере 3431 тыс. руб., отражена по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах;

Объекты основных средств, предоставленные за плату во временное пользование, в отчетном и предыдущем периодах в размере 21 836 тыс. руб.

Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В отчетном периоде Общество использовало право, предусмотренное ФСБУ 25/2018, и не признавало предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавало обязательство по аренде по договорам, условия которых соответствуют перечисленным в п. 11,12 ФСБУ 25/2018.

Характер договоров аренды в 2024г., по которым Общество не принимает к учету право пользования активом:

- краткосрочная аренда (срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды).
- аренда активов с низкой стоимостью (рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.).

Пересмотр фактической стоимости ППА и величины обязательства по аренде в 2024 г. не производился, поскольку изменения в условия договоров аренды не вносились.

Финансовые вложения (строка 1170 и 1240)

Наличие и движение финансовых вложений за отчетный и предыдущий периоды отражено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подразделяются на долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2024, 2023, 2022 годах не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Оценка по дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг и предоставленных займов не производится.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии не производилось.

Резерв под обесценение по заемщикам с невысоким уровнем чистых активов согласно бухгалтерской отчетности за 2024 г. не создавался, но есть информация по закрытию задолженностей в 2025 г.:

1. ООО «Школьный навигатор» - числится долг по договору ОМ/24-32 от 05.04.2024 сумма 29 741 тыс. руб., т.к. заключен договор на выполнение работ заемщиком на сумму 51 205 тыс. руб., со сроком выполнения – в течении 2025 г.
2. ООО «Рускомполимер» - числится долг по договорам займов сумма 139 924 тыс. руб., т.к. заемщиком предоставлены сведения о заключенных контрактах на 2025 г. на сумму 343 804 тыс. руб.
3. ООО «Совершенные технологии» - числится долг по договору займа ОМ/24-12-1 от 11.04.2024 г. сумма 12 140 тыс. руб., т.к. в 1 квартале 2025 г. займ погашен в размере 10 000 тыс. руб., получены заверения о полном погашении кредитных обязательств в размере 2 143 тыс. руб. до 31.12.2025 г.

К финансовым вложениям во внеоборотных активах относятся долгосрочные займы денежных средств со сроком договора более 12 месяцев, приобретенные доли в уставных капиталах коммерческих структур.

К финансовым вложениям в оборотных активов принимаются краткосрочные займы со сроком договора менее 12 месяцев, депозитарные вклады денежных средств на срок менее 3 месяцев.

К денежным эквивалентам не относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Запасы (Строка 1210)

Балансовая стоимость запасов, их виды на начало и конец отчетного и предыдущего периодов, а также сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного и предыдущего периодов, движение запасов за отчетный и предыдущий период отражены в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Резерв под обесценение запасов в 2024, 2023, 2022 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе долгосрочной и краткосрочной отражено в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Резерв по сомнительным долгам

Величина резерва по сомнительным долгам конец отчетного периода отражена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

В 2024 году резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 2252 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Денежные средства Общества составляют: 4 004 тыс. руб.

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала, а именно денежные средства, направленные на выплату дивидендов.

Прочие оборотные активы (Строка 1260)

Расходы будущих периодов отсуживают.

Кредиты и займы (строка 1410 и 1510)

В 2024, 2023, 2022 годах Обществом привлекались кредиты и займы.

На 31.12.2024 задолженность по кредитам составляет 603 645 тыс. руб.:

Вид продукта	Процентная ставка, %	Тип ставки: фиксированная / плавающая	Дата выдачи	Дата погашения	График погашения*	Действующий лимит в валюте продукта	Валюта	Текущая задолженность в валюте продукта
кредитная линия с лимитом выдачи (ПАО Промсвязьбанк)	19,00 %	фиксированная	21.02.2024	28.05.2026	равномерно	220000	RUR	57273
кредитная линия с лимитом выдачи (ПАО Промсвязьбанк)	25,00 %	фиксированная	05.04.2024	04.04.2027	равномерно	290000	RUR	47953
кредитная линия с установленным лимитом задолженности (ПАО Промсвязьбанк)	21,00 %	фиксированная	24.10.2023	28.05.2026	равномерно	45000	RUR	29 800

кредитная линия с установленным лимитом задолженности (ПАО Промсвязьбанк)	21,00 %	фиксированная	27.09.2023	28.05.2026		равномерно	45000	RUR	3693
Облигации (АО «ФИНАМ»)	20,00 %	фиксированная	24.07.2024	05.01.2028		В конце	600000	RUR	464 926

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности в разрезе долгосрочной и краткосрочной отражено в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Общество не имеет просроченной задолженности по оплате труда.

Просроченной задолженности по расчетам с бюджетом нет.

Прочие обязательства (Строка 1450)

В 2024, 2023, 2022 годах Общество имело прочие обязательства. Прочие обязательства - это задолженность по договорам лизинга.

Доходы будущих периодов (строка 1530)

В 2024, 2023, 2022 Общество привлекало бюджетные средства.

Капитал и резервы (строки 1310-1370)

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале, нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представлена в Отчете об изменениях капитала за 2024 год.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества отражен по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса.

Размер уставного капитала Общества за отчетный год не менялся.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

В 2024, 2023, 2022 году размер уставного капитала не менялся.

Нераспределенная прибыль

Общество имеет нераспределенную прибыль (строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2024 в размере 598 887 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 – 589 660 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах за 2024 год.

Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110)

Основным видом деятельности ООО «Омега» является Разработка компьютерного программного обеспечения, выручка от которой составляет 97 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг), Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

Организация осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации для всех примерно одинаковы.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2024 году отсутствуют.

Уменьшение показателя выручки от продаж товаров, продукции, работ, услуг в 2024г. на 96 154 тыс. руб. по сравнению с размером выручки в 2023 г. обусловлено отсутствием контрактов по поставке оборудования по новым видам деятельности,

В отчетном периоде ООО «Омега» были совершены такие крупные сделки:

29.05.2024 г. заключен договор на выполнение опытно-конструкторских работ «Развитие ГИСП в части

подсистемы управления доступом, экосистемы сервисов стандартизации продукции на базе ГИСП, интеграционных компонентов ГИСП и инструментов межведомственного взаимодействия» с ФГАУ «Российский фонд технологического развития».

12.02.2024 заключен договор по оказанию услуг по сопровождению региональной государственной информационной системы «единая система учетных процессов получателей средств областного бюджета с ГАУ НО «ЦИТ».

19.02.2024 заключен договор на выполнение работ по проектированию, разработке, тестированию и внедрению систем на платформе 1С с ООО «Газпром ЦПС».

Работы по сделкам выполнены в срок, расчеты с заказчиками произведены в полном объеме

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120, 2220)

Затраты на производство (расходы на продажу) по элементам раскрыты в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Расходы в 2024 году составили 739 344 тыс. руб., в 2023 году – 737 151 тыс. руб.

Расходы по основным видам деятельности.

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Лицензия передачи прав	94 266	202 422
Разработка, адаптация и модификация программ для ЭВМ	523 086	215 101
Установка, тестирование и сопровождение программ для ЭВМ	103 878	237 805
Аренда и прочие	18 114	81 823
Итого расходы по основным видам деятельности	739 344	737 151

Расходы по элементам затрат.

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	19 666	64 991
Расходы на оплату труда	165 423	229 166
Отчисления на социальные нужды	6 219	16 428
Амортизация	101 667	64 207
Прочие затраты	464 071	449 743
Итого по элементам	391 099	825 091
Фактическая себестоимость проданных товаров	68 562	132 524
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(86 264)	(219 908)
Итого расходы по обычным видам деятельности	739 344	737 151

Значительное увеличение расходов отсутствует.

Прочие доходы и расходы (строки 2320 - 2350)

Прочие доходы и расходы отражены в Отчете о финансовых результатах.

В 2024 году Общество не получало доходов от участия в других организациях.

Проценты к получению составили: 42 028 тыс. руб. в 2024 году и 455 тыс. руб. в 2023 году.

Сумма прочих доходов составила: 73 117 тыс. руб. в 2024 году и 60 255 тыс. руб. в 2023 году.

Прочие расходы составили 52 009 тыс. руб. в 2024 году и 30 362 тыс. руб. в 2023 году.

Проценты к уплате составили: 75 397 тыс. руб. и 14 231 тыс. руб. в 2023 году.

Состав прочих доходов и расходов:

Прочие доходы:

Изменение стоимости предметов аренды - 0,05 руб.

Прочие внереализационные доходы от НМА созданного на грант - 45 092 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы (расходы) - 3 467 тыс. руб.

Реализация основных средств - 4 117 тыс. руб.

Реализация прочего имущества (материалов) - 273 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам - 21 644 тыс. руб.

Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) - 700 тыс. руб.

Прочие расходы:

Госпошлина – 151 тыс. руб.

Пени по налогам и сборам – 1 224 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы (расходы). 14 028 тыс. руб.

Расходы на услуги банков – 5 558 тыс. руб.

Расходы на фин. Площадки – 226 тыс. руб.

Реализация основных средств – 5 398 тыс. руб.

Реализация прочего имущества (материалов) – 68 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам – 24 478 тыс. руб.

Списание НДС на прочие расходы – 1 126 тыс. руб.

Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) – 1 929 тыс. руб.

6. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль 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.

Ставка налога на прибыль в 2024, 2023 году составила 0%. (ст. 284 НК РФ). Условия применения льготной ставки по прибыли – Общество включено в реестр аккредитованных IT-компаний, доля доходов от продажи и сопровождения ПО за отчетный период - не меньше 70%. Численность работников не имеет значения (ст. ст. 284, 427 НК РФ).

РАСШИФРОВКА ИТ ДОХОДОВ 2024 г.

Номенклатурные группы	Выручка	Доля доходов %	Доля ИТ доходов, %
Аренда	7 316 900,38	0,83	
Аренда оборудования	5 044 900,00	0,57	
Коммиссионное (агентское) вознаграждение	17 800,00	0,00	
Лицензия передачи прав	87 190 223,25	9,93	9,93
Оборудование	4 197 900,00	0,48	
Обслуживание комп. техники	56 613,22	0,01	
Обслуживание телефонных линий, предоставления вычислительных мощностей, дискового пространства	790 113,76	0,09	
Разработка, адаптация и модификация программ для ЭВМ	621 053 185,34	70,75	70,75
Реализация НМА	24 770 000,00	2,82	2,82
Товар	2 648 030,00	0,30	
Услуги Start-up студии	156 000,00	0,02	
Услуги по подбору квалифицированного персонала	150 000,00	0,02	
Услуги по проведению мероприятий	1 032 109,48	0,12	
Установка, тестирование и сопровождение программ для ЭВМ	123 339 803,61	14,05	14,05
Итого	877 763 579,04	100,00	97,55

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации в 2024 году составила 0 тыс. руб. Налоговая база для исчисления налога на прибыль составила 31 788 тыс. руб. Сумма исчисленного налога на прибыль в 2024 году составила 0 тыс. руб.

7. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, РАСПРЕДЕЛЕНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ

По результатам деятельности за 2024 год Обществом получена чистая прибыль в размере 15 110 тыс. руб. (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах); за 2023 год – 141 835 тыс. руб.

Чистая прибыль уменьшилась на 126 725 тыс. руб.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Дочерних и зависимых обществ нет.

ООО «ОМЕГА» не принадлежит к группе компаний.

Связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода (любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной) 2023 г.	Операции в течение периода (любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной) 2024 г.
1	2	3	4
Алейник Ярослав Александрович	генеральный директор ООО «Омега» единственный участник ООО «Омега» - доля 100% УК		
ООО «Омега ТБ» (ОГРН 1057812717456)	Алейник Ярослав Александрович генеральный директор ООО «Омега ТБ» и единственный участник ООО «Омега ТБ» - доля 100% УК	Выдан займ – 7 489 тыс. руб., возвращен займ – 7 260 тыс. руб. Потребление услуг, материалов – 180 500 тыс. руб. Сальдо (К) на 31.12.2023 – 109 271 тыс. руб.	Возврат займа – 200 тыс. руб. Потребление услуг – 82 229 тыс. руб. Поручительство ООО Омега – кредитная линия - 20 000 тыс. руб. Сальдо (Д) – 55 739 тыс. руб.
ИП Алейник Ярослав Александрович		Операций в течении периода не было. Сальдо (Д) на 31.12.2023 – 70 050 тыс. руб.	Возврат займа – 6 900 тыс. руб. Сальдо (Д) на 31.12.24 – 62 650 тыс. руб.
ООО «IC: БухОбслуживание. Северо-Запад» (ОГРН 1127847089952)	Алейник Ярослав Александрович, владеет долей 49% УК ООО «IC: БухОбслуживание. Северо-Запад»	Потребление услуг – 12 848 тыс. руб. Сальдо (Д) на 31.12.2023 – 51 тыс. руб.	Потребление услуг – 9 750 тыс. руб. Сальдо (К) на 31.12.2024 – 650 тыс. руб.
ООО «НЭС» (ОГРН 1177847016731)	Алейник Ярослав Александрович, владеет долей 36,8% УК ООО «НЭС»	Выдан займ – 1940 тыс. руб., возвращен займ – 200 тыс. руб., оказание услуг – 1 тыс. руб. Сальдо (Д) на 31.12.2023 – 5 197 тыс. руб.	Оплата услуг – 1 тыс. руб. Сальдо (Д) – 5 868 тыс. руб.
ООО «ЦИФРА Нижний Новгород» (ОГРН 1235200008185)	Алейник Ярослав Александрович, владеет долей 26% УК ООО «ЦИФРА Нижний Новгород»	Операций в течении периода не было	Операций в течении периода не было
ООО «ЦИФРА Саратов» (ОГРН 1236400004356)	Алейник Ярослав Александрович, владеет долей 22% УК ООО «ЦИФРА Саратов»	Операций в течении периода не было	Потребление услуг – 5 555 тыс. руб. Сальдо на 31.12.24 – 0 руб.
ООО «Рускомполимер» (ОГРН 1174704001977)	Алейник Ольга Александровна, владеет долей 60,6% УК ООО «Рускомполимер»	Выдан займ – 100 700 тыс. руб., возвращен займ – 51 365 тыс. руб. Оказание услуг – 36 тыс. руб. Сальдо (Д) на 31.12.2023 –	Выдан займ – 39 031 тыс. руб. возвращен займ – 22 421 тыс. руб. Потребление услуг – 22 тыс. руб. Оказание услуг –

		123 414 тыс. руб.	19 тыс. руб. Поручительство ООО Омега – банковские гарантии – 150 000 тыс. руб., кредитная линия – 9 000 тыс. руб. Сальдо на 31.12.2024 – 329 566 тыс. руб.
--	--	-------------------	--

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат

Наименование должности	Выплаты основному управленческому персоналу 2023 г. тыс. руб.	Страховые взносы, 2023 г. тыс. руб.	НДФЛ 2023 г. тыс. руб.	Выплаты основному управленческому персоналу 2024 г. тыс. руб.	Страховые взносы, 2024 г. тыс. руб.	НДФЛ 2024 г. тыс. руб.
1	2			3		
Департамент управления	17 051	1367	2217	14373	1092	1868
генеральный директор	2941	152	382	4207	178	547
Дивиденды	5882	447	882	5882	447	882

9. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента. В соответствии со ст. 6.1. «Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах» Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных данным Федеральным законом.

В том случае, когда бенефициарный владелец имеет возможность контроля организации, он является связанной стороной (п. 6 ПБУ 11/2008).

Конечным бенефициаром ООО «Омега» является Алейник Ярослав Александрович 11.11.1981 года рождения, гражданство РФ, место рождения г. Санкт-Петербург, как учредитель компании ООО «Омега», владеющий долей 100%.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства на 31 декабря 2024 г. отсутствуют.

Резерв на оплату отпусков в 2024 г. не начислялся. По итогам аудиторской проверки за 2024 г. создан резерв на отпуск – 6 672 тыс. руб. в январе 2025 г.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом были выданы поручительства кредиторам третьих лиц.

Кредитор/ Гарант/	Бенефициар/ Должник	Вид обязательства	Дата выдачи	Дата погаше ния	Лимит обязательства, тыс. руб.
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	ООО "Аудит-центр групп"	Поручительство	24.10.2023	28.05.2026	25000

ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	ООО "Проф-ИТ"	Поручительство	14.07.2023	10.01.2024	16000
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	ООО "РБС: Консалтинг"	Поручительство	30.10.2023	29.05.2026	25000
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	ООО "РБС: Консалтинг"	Поручительство	13.10.2023	28.05.2026	220000
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	ООО "Рускомполимер"	Поручительство	27.04.2023	24.10.2023	9000
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	ООО "НПК "АНТЕЙ"	Поручительство	01.11.2024	20.10.2030	80000
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	ООО "Рускомполимер"	Поручительство	01.11.2024	20.10.2030	150000
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	ООО "ОМЕГА ТБ"	Поручительство	27.10.2022	24.06.2025	20000

Условные активы

Информации об условных активах, которые впоследствии могут привести к притоку экономических выгод, у Общества не имеется.

11. ПРОЧИЕ АСПЕКТЫ

Прекращаемая деятельность

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2024 году в Обществе отсутствовал факт прекращения деятельности (части деятельности) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Решение о реорганизации в 2024 году не принималось.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и, соответственно, требующих раскрытия в отчетности, на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год нет.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024 году не было.

Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2024 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Совместная деятельность

В 2024 году Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Государственная помощь

В 2023 г. государственная помощь Обществу не предоставлялась.

В 2024г. получены субсидии:

- РФРИТ Договор о предоставлении Рекламодателю возмещения расходов на распространение в сети Интернет рекламы российского программного обеспечения и (или) работ и (или) услуг в сфере

информационных технологий № 2919450386/267-к от 28.06.2024 - 371 953,80 руб. Субсидия предоставлена на возмещение фактически произведенных и документально произведенных расходов.

Порядок учета:

Дт 62.02 Кт 76.06 - 371 953,80

Дт 76.06 Кт 86.01 - 371 953,80

Дт 86.01 Кт 98.01 - 371 953,80

Дт 98.01 Кт 91.01 - 371 953,80

- КОМИТЕТ ПО ПРОМЫШЛЕННОЙ ПОЛИТИКЕ, ИННОВАЦИЯМ И ТОРГОВЛЕ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА - Субсидия в целях возмещения части затрат связанных с уплатой лизинговых платежей за приобретение техн. оборудования Соглашение ЛН43-24 от 16.12.2024 - 1 667 850,00 руб.

Порядок учета:

Дт 51 Кт 76.06 - 1 667 850,00

Дт 76.06 Кт 86.01 - 1 667 850,00

Дт 86.01 Кт 91.01 - 1 667 850,00

- ФОНД НТИ - Договор о предоставлении средств юридическому лицу, индивидуальному предпринимателю на безвозмездной и безвозвратной основе в форме гранта, источником финансового обеспечения которых полностью или частично является субсидия, предоставленная из федерального бюджета № 70-2024-001728 от 17.12.2024 - 15 930 365,02 руб. Предметом настоящего Договора является предоставление в 2024 году/2024 - 2025 годах Получателю гранта средств на безвозмездной и безвозвратной основе в форме гранта в целях реализации проекта технологической компании-резидента научно-производственного центра по разработке опытных образцов новых видов и(или) прототипов новых видов продукции «Универсальная платформа – дрон на привязи».

Порядок учета полученных средств:

Сумма гранта отражается на счете 86.01. Общество выполняет НИОКР, перед заказчиком он только отчитывается о выполнении работ в полном объеме, об их соответствии предъявленным требованиям, а также о расходовании полученных средств. Когда НИОКР будут выполнены, акт сдачи-приемки подписан, а права на результаты зарегистрированы, формируется первоначальная стоимость нематериального актива (счет 08.08). Одновременно с тем, когда стоимость НМА отразили на счете 04 (стоимость НМА - это собранные расходы по НИОКР на счете 08.08), полученное ранее финансирование (со счета 86) относится к доходам будущих периодов (счет 98). Впоследствии эти суммы отражаются в составе прочих доходов (счет 91.01) пропорционально расходам – начисленной на НМА амортизации (счет 05).

Дт 51 Кт 76.06 - 2 162 681,41

Дт 76.06 Кт 86.01 - 15 930 365,02



Руководитель

(подпись)

Алейник Я.А.

(расшифровка подписи)

"19" МАРТА 2025 г.



Всего прошито, пронумеровано и скреплено печатью

Исходная фва (*62*) листов.

Руководитель аудита

ООО «РБ»

/ Суменков А.В.

