

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
за период с 01 января по 31 декабря 2024 года

независимой аудиторской организации
ООО «Центр Независимых Аудиторов»

Адресат:

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Агима Интерактив»

МОСКВА 2025

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АГИМА ИНТЕРАКТИВ» (ОГРН 1177746198233), 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 и отчета о движении денежных средств за 2024 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «АГИМА ИНТЕРАКТИВ» по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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.

Ответственность руководства и участников аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 отчетности.

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

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;
- 2) 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 аудируемого лица;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками аудируемого лица, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, 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.

Юлия Робертовна Ходырева
Генеральный директор ООО "Центр Независимых Аудиторов"
(ОПНЗ 20506000364)

Цветков Николай Николаевич
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОПНЗ 21606078126)

Аудиторская организация:

ООО "Центр Независимых Аудиторов".

Место нахождения: 117036, г. Москва г, ул. Дмитрия Ульянова, д. 27, кв. 40

Основной государственный регистрационный номер 5067746596957.

Свидетельство о членстве в Аудиторской ассоциации Содружество №1635 от 12.10.2009г.

Основной регистрационный номер записи (ОПНЗ) 10706002661

26.03.2025

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "АГИМА ИНТЕРАКТИВ"	по ОКПО	06866640		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7707380198		
Вид экономической деятельности	Разработка компьютерного программного обеспечения	по ОКВЭД 2	62.01		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 121205, Город Москва, б-р Большой (инновационного Центра Сколково Тер), дом 42, строение 1, ЭТ 4 ПОМ 1485 РАБ 17					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Центр независимых аудиторов ООО					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7727588123		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	5067746596957		

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	1 710	-	6 841
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	282	889	872
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 992	889	7 713
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	232 548	169 697	147 090
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 444	75 076	45 167
	Прочие оборотные активы	1260	-	3	11 994
	Итого по разделу II	1200	244 992	244 777	204 250
	БАЛАНС	1600	246 984	245 665	211 964

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	80	80	32
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(56 340)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	145 030	176 957	146 289
	Итого по разделу III	1300	145 110	120 697	146 321
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	86	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	86	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	81 171	105 648	54 695
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	20 230	18 787	10 735
	Прочие обязательства	1550	388	533	213
	Итого по разделу V	1500	101 789	124 969	65 643
	БАЛАНС	1700	246 984	245 665	211 964

Руководитель

Ластовкин Дмитрий
Юрьевич

Экранировка подписи)

20 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "АГИМА ИНТЕРАКТИВ"	по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	06866640		
Вид экономической деятельности	Разработка компьютерного программного обеспечения	по ОКВЭД 2	7707380198		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС	62.01		
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	1 404 016	1 076 338
	Себестоимость продаж	2120	(528 801)	(610 941)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	875 215	465 397
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(799 359)	(370 197)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	75 856	95 200
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 071	1 811
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	13 899	5 887
	Прочие расходы	2350	(11 074)	(17 955)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	85 752	84 943
	Налог на прибыль	2410	(86)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(86)	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	85 666	84 943

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	85 666	84 943
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Ластовкин Дмитрий
Юрьевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

г. МОСКВА

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "АГИМА ИНТЕРАКТИВ"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12 2024
Вид экономической деятельности	Разработка компьютерного программного обеспечения	по ОКПО	06866640	
Организационно-правовая форма / форма собственности	ОКВЭД 2	ИНН	7707380198	
Общества с ограниченной ответственностью	по ОКПП / ОКФС		12300	16
Частная собственность	по ОКЕИ		384	

Единица измерения: в тыс. рублей

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	32	-	-	-	146 289	146 321
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	48	-	-	-	84 943	84 991
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	84 943	84 943
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214		48	-	X	X	48
увеличение номинальной стоимости акций	3215		-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216		-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(56 340)	-	-	(54 275)	(110 615)
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		-	(56 340)	X	-	(56 340)
реорганизация юридического лица	3226		-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(54 275)	(54 275)

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	80	(56 340)	-	-	176 957	120 697
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	89 087	89 087
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	85 666	85 666
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	-	-	-	-	-	-
изменение учетной политики в связи со сменой законодательства	3317	-	-	-	-	3 421	3 421
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	56 340	-	-	(121 014)	(64 674)
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	-	56 340	-	X	(56 340)	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(64 674)	(64 674)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	80	-	-	-	145 030	145 110

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	146 321	84 943	(110 567)	120 697
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	146 321	84 943	(110 567)	120 697
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	146 289	84 943	(54 275)	176 957
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	146 289	84 943	(54 275)	176 957
после корректировок					
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	145 110	120 697	146 321



Ластовкин Дмитрий
Юрьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

20 марта 2025 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "АГИМА ИНТЕРАКТИВ"** Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
 Вид экономической деятельности **Разработка компьютерного программного обеспечения** по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКОПФ / ОКФС
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
06866640		
7707380198		
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	1 332 837	1 047 779
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 332 837	1 047 779
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(1 309 561)	(941 345)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(507 025)	(410 438)
в связи с оплатой труда работников	4122	(794 519)	(528 713)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(8 017)	(2 194)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	23 276	106 434
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 918	1 959
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	6 918	1 959
Платежи - всего	4220	(341)	(728)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(341)	(728)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	6 577	1 231

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	138	48
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	106	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	32	48
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(92 623)	(77 804)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(32 811)	(23 529)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(59 706)	(54 275)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(106)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(92 485)	(77 756)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(62 632)	29 909
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	75 076	45 167
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 444	75 076
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Ластовкин Дмитрий
Юрьевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Персона- льная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе: Программы ЭВМ	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
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	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость
НИОКР – всего	5140	за 2024г.	-	-	6 841	-	(5 131)	6 841	(5 131)
	5150	за 2023г.	13 682	(6 841)	-	-	(6 841)	-	-
в том числе: Нематериальный актив "AI PC" – II версия	5141	за 2024г.	-	-	6 841	-	(5 131)	6 841	(5 131)
	5151	за 2023г.	13 682	(6 841)	-	-	(6 841)	-	-

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 дающих положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель Гастовкин Дмитрий Юрьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

20 марта 2025

[illegible]

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.	-	341	-	(341)	-
	5250	за 2023г.	-	728	-	(728)	-
в том числе:							
	Ноутбук Apple MacBook Air 13 2024 M1XR3LL/A	за 2024г.	-	155	-	(155)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 16 Late 2021 MK183RU/A	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2024г.	-	186	-	(186)	-
Ноутбук Apple MacBook Air A2941 15,3"	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air 15" M2 8-Core	5253	за 2023г.	-	158	-	(158)	-
	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook PRO MK183 16,2"	5254	за 2023г.	-	151	-	(151)	-
	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14" Late 2021 MKGP3RU/A	5255	за 2023г.	-	227	-	(227)	-
	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	192	-	(192)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	184	3 933	3 474
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель **Ластовкин Дмитрий Юрьевич**
(подпись)
(расшифровка подписи)

20 марта 2025 МОСКВА

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель **Пастовкин Дмитрий Юрьевич**
(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____

Ластовкин Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)

20 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	поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе														
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2024г.	170 119	(421)	214 068	-	(142 108)	-	(421)	-	300	-	242 379	(9 850)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.	147 758	(668)	160 987	-	(139 155)	-	(281)	-	500	29	170 119	(421)
в том числе:														
	5511	за 2024г.	165 790	(387)	210 829	-	(138 789)	-	(387)	-	-	-	237 829	(9 737)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	144 096	(387)	157 930	-	(136 236)	-	-	-	-	-	165 790	(387)
	5512	за 2024г.	2 510	(34)	2 210	-	(1 560)	-	(34)	-	-	-	3 159	(113)
Авансы выданные	5532	за 2023г.	2 989	(281)	1 837	-	(2 316)	-	(281)	-	-	-	2 510	(34)
	5513	за 2024г.	1 819	-	1 030	-	(1 759)	-	-	-	300	-	1 390	-
Прочая	5533	за 2023г.	673	-	1 220	-	(603)	-	-	-	500	29	1 819	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	170 119	(421)	214 068	-	(142 108)	-	(421)	X	300	-	242 379	(9 850)
	5520	за 2023г.	147 758	(668)	160 987	-	(139 155)	-	(281)	X	500	29	170 119	(421)

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	9 859	-	421	-	668	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	9 737	-	387	-	387	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	122	-	34	-	281	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторов в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгов в краткосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	в том числе:											
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5560	за 2024г.	106 181	64 473	5	(90 330)	-	-	300	-	80 629	
	5580	за 2023г.	54 908	93 802	1	(43 058)	-	-	500	29	106 181	
	в том числе:											
	5561	за 2024г.	68 811	54 466	5	(53 495)	-	-	-	-	69 787	
	5581	за 2023г.	41 406	57 104	-	(29 699)	-	-	-	-	68 811	
	5562	за 2024г.	3 111	4 420	-	(3 074)	-	-	-	-	4 457	
	5582	за 2023г.	9 976	2 974	-	(9 839)	-	-	-	-	3 111	
	5563	за 2024г.	336	2 958	-	-	-	-	300	-	3 595	
	5583	за 2023г.	85	335	1	(114)	-	-	-	29	336	
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2024г.	-	106	-	(106)	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2024г.	33 923	2 629	-	(33 762)	-	-	-	-	2 790	
	5586	за 2023г.	3 441	33 388	-	(3 406)	-	-	500	-	33 923	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2024г.	106 181	64 473	5	(90 330)	-	X	300	-	80 629	
	5570	за 2023г.	54 908	93 802	1	(43 058)	-	X	500	29	106 181	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель  Ластовкин Дмитрий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	769 594	498 964
Отчисления на социальные нужды	5630	37 905	22 621
Амортизация	5640	2 658	7 553
Прочие затраты	5650	518 003	452 000
Итого по элементам	5660	1 328 160	981 138
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 328 160	981 138

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



Руководитель **Ластовкин Дмитрий Юрьевич**
(подпись)
(расшифровка подписи)

20 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	18 787	61 299	(46 128)	(13 728)	20 230



Руководитель Пастовкин Дмитрий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Ластовкин Дмитрий
Юрьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
20 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель Ластовкин Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «АГИМА Интерактив» за 2024 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АГИМА Интерактив» ИНН 7707380198, КПП 773101001

Место нахождения: 121205, г. Москва, Территория Сколково Инновационного центра, бульвар Большой, д. 42, стр. 1, эт.4, пом. 1485, раб.17

Государственная регистрация: Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 28.02.17 г. Основной государственный регистрационный номер 1177746198233. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица ИФНС № 31 по г. Москве от 04.07.18 г.

Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения ОКВЭД 62.01

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации 80 000 (восемьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей:

С 18.12.2023 60% доли принадлежит участнику-физлицу, 40% Обществу.

С 11.06.2024 – 100% доли принадлежит единственному участнику-физлицу.

3. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 205 человек.
4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «АГИМА Интерактив» утверждена приказом генерального директора Дырма М.А. №1 от 31.12.2023.

Применяется линейный метод амортизации для ОС, НМА и расходов по НИОКР.

Все затраты на производство продукции, оказание услуг или выполнении работ до момента завершения установленного процесса подлежат отражению на счете 20 «Основное производство» по экономическим элементам и статьям затрат по проектам и формируют Себестоимость.

Расходами, которые формируют фактическую себестоимость оказания услуг по проектам (прямые расходы), признаются:

- затраты на приобретение материалов, используемых в производстве работ/услуг конкретных проектов;
- затраты на услуги производственного характера сторонних организаций, в т.ч. индивидуальных предпринимателей, самозанятого персонала;
- оплата труда работников (в том числе на основании ГПД), непосредственно участвующих в процессе производства;
- отчисления на социальное страхование вышеуказанных работников;
- амортизация завершенных НИОКР;
- командировочные расходы, связанные с выполнением работ/оказанием услуг по проекту;
- прочие производственные расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по проектам.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и являются управленческими расходами. Управленческие расходы накапливаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в состав управленческих расходов в полном объеме.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней по налогу на прибыль), считаются прочими расходами.

Для обобщения информации о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам используется счет 97 «Расходы будущих периодов» (РБП). При принятии решения об отнесении расходов к расходам будущих периодов необходимо руководствоваться принципом соответствия периодов, в которых был произведен расход, с теми экономическими выгодами, которые от него получены. Расходы будущих периодов списываются равномерно. Сроки, в течение которых такие расходы подлежат отнесению на затраты, регулируются Обществом самостоятельно, если другое не следует из условий договоров, законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020 с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость превышает 150 000 рублей. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отображаются перспективно.

По состоянию на 31.12.2024г. была проведена проверка активов на обесценение, признаков обесценения не выявлено, СПИ не пересматривался. Была проведена проверка норм амортизации, были списаны 8 ноутбуков и 1 моноблок.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Резерв под обесценение запасов не создавался, так как признаков обесценения не было выявлено. Материалы, закупаемые компанией, не используются в производственном цикле, а только для управленческих нужд и списываются в составе расходов текущего периода.

В составе нематериальных активов учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания, указанным в п. 4 ФСБУ 14/2022 с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав нематериальных активов, если его стоимость превышает 100 000 рублей. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются ретроспективно, без пересчета показателей прошлого периода. Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В бухгалтерской отчетности организации, начиная с которой применяется ФСБУ 14/2022, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Организация определяет на начало отчетного периода оставшийся срок полезного использования и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов, а возникшие в связи с этим корректировки величин, отражающих погашение стоимости объектов нематериальных активов, отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При этом балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов на начало отчетного периода не корректируется. В межотчетный период 01.01.2024 был пересчитан срок полезного использования по ИМА «AI PC» II версии и пересчитана сумма амортизации. Восстановлен ИМА на сумму 6 841 114,68, начислено амортизации на сумму 3 420 557,34. Увеличение капитала было отражена в строке 3317 «Отчета об изменении капитала».

Учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01 января 2022 г. Аренда по действующим в 2024 году договорам аренды признается операционной и учтена в составе расходов текущего периода. Договор аренды по юридическому адресу с ООО «Технопарк Сколково» является малоценным и составляет 16900руб. в месяц.

Депозитные вклады в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе денежных эквивалентов.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на основании решения руководителя по результатам инвентаризации на конец года. Оценочные обязательства по отпускам сотрудников создаются исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца.

Ошибка признается существенной, если отдельно или в совокупности с другими ошибками приводит к искажению от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности на 10% процентов и более. Также признается существенной ошибка независимо от величины искажения, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Для целей учета налога на прибыль используется ПБУ 18/02. С 01.01.2024 применяется ставка 0% по налогу на прибыль.

3. Информация о льготах

- ООО «Агима Интерактив» включено в реестр организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, номер записи № 7115 от 26.04.2017.
- ООО «Агима Интерактив» является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково». Осуществляет деятельность в виде исследований, разработок и коммерциализации их результатов по направлениям, указанным в п. 8 ст.10 Закона 244-ФЗ. Свидетельство сер. 10 №0002644 от 13.07.18, регистрационный номер № 1122216.

Как участник «Сколково» организация использует право на освобождение от обязанности налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость, в течение 10 лет со дня получения статуса участника либо до момента утраты такого права.

Как участник «Сколково» организация использует право на освобождение от обязанности налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на прибыль. С момента превышения выручки в 1млрд руб, прибыль (до превышения лимита в 300млн нарастающим итогом) облагается налогом по ставке 0%. Ст.145.1 НК РФ.

Как организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий, ООО «Агима Интерактив» применяет единый пониженный тариф страховых взносов в размере 0,0 процента свыше единой предельной величины базы для исчисления страховых взносов и единый пониженный тариф страховых взносов в размере 7,6 процента в пределах установленной единой предельной величины базы для исчисления страховых взносов

С 2024 года организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», что привело к изменению порядка признания и оценки нематериальных активов в бухгалтерском учете. Эти изменения повлияли на сопоставимость бухгалтерского и налогового учета, что привело к возникновению временных разниц в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» на сумму 1 710тыс.руб. В результате этих разниц в бухгалтерском учете появились отложенные налоговые обязательства (ОНО). Их величина рассчитывается исходя из будущей ставки налога на прибыль, которая для организации в 2025 году составит 5%, как организации, осуществляющая деятельность в области информационных технологий. Сумма отложенного налога на прибыль составляет 85 513,94руб и отражена в стр. 2412 «Отчета о финансовых результатах».

4. Основные показатели деятельности организации за 2023 и 2024 годы

Основные показатели	2024 год (тыс.руб)	2023 год (тыс.руб)
Выручка по основному виду деятельности	1 404 106	1 076 338
Прочие доходы (проценты по депозитам)	7 071	1 811
Прочие доходы	13 889	5 887
• прочие доходы	13 889	5 887
Себестоимость продаж	528 801	610 941
• затраты на разработку нематериальных активов	-	6 841
• затраты на привлечение подрядчиков	384 561	325 233
• фонд оплаты труда	138 406	264 527
• страховые взносы	5 834	14 340
Управленческие расходы	799 359	370 197
• предоставление неисключительных прав, лицензий, ключей, сертификатов	9 231	15 638
• аренда помещения	4 961	4 830
• фонд оплаты труда	632 316	234 439
• страховые взносы	32 070	8 277
• офисные и почтовые расходы	1 847	2 028
• амортизация ОС и НМА	2 657	711
• добровольное страхование сотрудников	3 598	268
• расходы в области информационных технологий	67 406	72 787
• прочие расходы	45 273	25 219
Прочие расходы	11 074	17 955
Чистая прибыль	85 666	84 943

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024:

Строка 1230: Дебиторская задолженность – 232 548тыс.руб

- Задолженность поставщиков – 3 166тыс.руб.
- Задолженность покупателей – 227 970тыс.руб
- Предоплата по единому налогу – 1 231тыс.руб
- Расчеты с подотчетными лицами –13тыс.руб
- Прочая задолженность – 168тыс.руб.

Основные дебиторы

- ООО «МАРС» – 70 622тыс.руб согласно Генеральным положениям от 01.09.2023г. Дата возникновения задолженности 31.10.2024, 30.11.2024, 31.12.2024. Срок погашения – 31.01.2025, 28.02.2025, 31.03.2025 соответственно.
- ООО «ФМСМ» – 32 899тыс.руб по договору №4516128 от 08.11.2021. Дата возникновения задолженности 31.10.2024, 30.11.2024, 31.12.2024. Срок погашения – 31.01.2025, 28.02.2025, 31.03.2025 соответственно.
- ООО «Рускан Дистрибьюшн» – 26 299тыс.руб согласно Генеральным положениям от 14.08.2023г. Дата возникновения задолженности 31.10.2024, 30.11.2024, 31.12.2024. Срок погашения – 31.01.2025, 28.02.2025, 31.03.2025 соответственно.
- АО «Тандер» – 24 757тыс.руб согласно Договору № 16082021-01/AGIMAININTERACTIVE-TANDER от 01.09.2021. Дата возникновения задолженности ноябрь-декабрь 2024. Срок погашения – 60 календарных дней, январь-февраль 2025года соответственно.
- АО «АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ» – 11 374тыс.руб по договору № 010418-01/AGIMAININTERACTIVE-ALFA от 01.04.2018. Дата возникновения задолженности – декабрь 2024 года. Срок погашения – январь-февраль 2025 года.

Строка 1250: Денежные средства и эквиваленты:

- 244 тыс.руб – остаток на расчетном счете на конец года
- 12 200тыс.руб – средства на краткосрочном депозите, согласно Учетной политике организации признаются денежным эквивалентом, размещены на 12 дней под 19,25% годовых со сроком возврата 09.01.2025

Депозиты размещаются в банке ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО) г.Москва. За 2024год общая сумма средств, внесенных на депозит, составила 4 370 320тыс.руб сроком от 1 до 28дней.

Строка 1520: Кредиторская задолженность – 81 171 тыс.руб

- Задолженность перед поставщиками – 69 791 тыс.руб
- Авансы, полученные от покупателей – 4 457 тыс.руб
- Задолженность по НДС в качестве налогового агента со сроком уплаты январь 2025 – 1 209тыс.руб
- Задолженность по заработной плате за декабрь 2024 года по договорам ГПХ по сроку выплаты в 2025году – 2 651тыс.руб
- Страховые взносы за декабрь со сроком уплаты январь 2025 – 2084тыс.руб
- Прочая задолженность – 976тыс.руб

Основные кредиторы

- ООО «Диджитал возможности» - 5 755тыс.руб по договору № 24052023-01/AGIMAININTERACTIVE-DIGITALOPP. Дата возникновения задолженности – декабрь 2024 года. Срок погашения –январь 2025г.
- ИА НОВАТЕСТ ООО – 5 790тыс.руб по договору №28/07/2021-AI/NovaTest от 28.07.2021. Дата возникновения задолженности – ноябрь-декабрь 2024 года. Срок погашения – январь-февраль 2025года
- ЛАБОРАТОРИЯ КАЧЕСТВА ООО – 3 230тыс.руб по договору №05/02/2025-AI/Quality Lab от 05.02.2025 г.. Дата возникновения задолженности – ноябрь-декабрь 2024 года. Срок погашения – январь-февраль 2025года
- ФУРМИ СОФТ ООО – 3 041тыс.руб. согласно Заказу № 1 к Договору № 07/12/23-AI/FOURMI от 07.12.2023Дата возникновения задолженности – ноябрь-декабрь 2024 года. Срок погашения – январь-февраль 2025года

- МАТРЕШКА ЛАБ ТЕХНОЛОГИИ ООО – 2 948тыс.руб. по Заказу № 1 к Договору № 13/02/24-AI/MATRYOSHKALAB от 13.02.2024 Дата возникновения задолженности – ноябрь-декабрь 2024 года. Срок погашения – январь-февраль 2025года
- ФОДЖИН ООО – 2 943тыс.руб.согласно Заказу № 1 к Договору № 05/12/2022-AI/Fojin от 05.12.2022 Дата возникновения задолженности – ноябрь-декабрь 2024 года. Срок погашения – январь-февраль 2025года

6. Ретроспективный пересчет показателей 2024 года

Не проводился

7. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2024 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 20 229тыс.руб, количество неоплаченных дней отпуска — 1971,19дней.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 9 859тыс.руб. в связи с наличием просроченной задолженности по контрагентам: ТЕАТРАЛЬНЫЙ МУЗЕЙ ИМ. А.А. БАХРУШИНА, БАХРУШИНСКИЙ МУЗЕЙ на 9 737тыс.руб и прочим контрагентам общей суммой 122тыс.руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как остатка НЗП и материалов нет.

8. Крупные сделки

В 2024 году отсутствуют

9. Операции в иностранной валюте

Операций с валютой в 2024 году не было, курсовые разницы равны 0.

10. Связанные стороны

С 18.12.2023

Богданов Александр Игоревич – учредитель 60% доли собственности в УК

40% доли в уставном капитале принадлежит Обществу

С 11.06.2024

Выкуплена доля у Общества по номинальной стоимости 32 000 тыс. руб на основании договора купли-продажи доли в уставном капитале Общества. Богданов Александра Игоревич – учредитель 100% доли собственности в УК

Дырма Михаил Алексеевич – генеральный директор до 08.08.2024г

Ластовкин Дмитрий Юрьевич – генеральный директор с 09.08.2024г.

01.04.2024 Единственным учредителем была утверждена годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год, состоящая из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах Общества, отчета о движении денежных средств и изменении капитала с приложениями и пояснениями

Зафиксирована чистая прибыль Общества за 2023 год в размере -84 943тыс.руб.. Принято решение направить часть чистой прибыли на выплату дивидендов. Оставшуюся часть чистой прибыли, после выплаты дивидендов, направить на развитие Общества.

В течение 2024 года начислены и выплачены дивиденды учредителю из накопленной прибыли на сумму 64 705тыс.руб, а том числе НДФЛ 9 605тыс.руб

- 22.05.2024 – 5 764тыс.руб, в т.ч НДФЛ 764тыс.руб.
- 28.05.2024 – 7 058тыс.руб, в т.ч. НДФЛ 1 058тыс.руб
- 04.10.2024 – 4 823тыс.руб, в т.ч. НДФЛ 723тыс.руб
- 15.11.2024 – 2 352тыс.руб, в т.ч. НДФЛ 353тыс.руб
- 03.12.2024 – 4 705тыс.руб, в т.ч. НДФЛ 705тыс.руб
- 10.12.2024 – 18 824тыс.руб, в т.ч. НДФЛ 2 823тыс.руб
- 28.12.2024 – 21 176тыс.руб, в т.ч. НДФЛ 3 176тыс.руб

Выплачена действительная доля учредителю Шумекову М.Л. в размере 56 340 377руб.

Генеральному директору начислены:

- зарплата согласно штатному расписанию в размере 494 000руб. до вычета налогов ежемесячно
- премии согласно Положению о премировании в общей сумме 7 520 тыс.руб. до вычета налогов.
- налог на доходы с вышеперечисленных выплат за 2024 год составил:
 - 1 268тыс.руб по ставке 13%
 - 1 228тыс.руб по ставке 15%
- сумма страховых взносов по единому тарифу за 2024 год составила – 169 100руб.

11. Судебные дела

№ п/п	Номер дела	Судья / инстанция	Истец	Ответчик	Исковые требования и их размер
1	22.07.2024 А40-166738/2024	Картавая О. Н. АС города Москвы	ООО "АГИМА ИНТЕРАКТИВ"	ФГБУ КУЛЬТУРЫ "ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ТЕАТРАЛЬНЫЙ МУЗЕЙ ИМЕНИ А.А. БАХРУШИНА"	Требование: Взыскание задолженности за оказанные услуги Размер: 10337171,2 рублей
2	14.02.2024 А40-30042/2024	Семикина О.Н. Девятый арбитражный апелляционный суд	ООО "АГИМА ИНТЕРАКТИВ"	ООО "ОПЕРАТОР-ЦРПТ"	Требование: Взыскание задолженности за выполненные работы и неустойки Размер: 3219111,83 рублей

12. Прочие события

ООО «АГИМА Интерактив» вела в 2024 году и способна продолжать вести в 2025 году непрерывную деятельность. Организация увеличивает размер доходов с каждым годом, расширяет количество покупателей, поставщиков и штат компании. Отсутствуют просроченная дебиторская и кредиторская задолженности, а также судебные дела, где компания выступает в качестве ответчика. В период пандемии коронавирусной инфекции ООО «АГИМА Интерактив» продолжала осуществлять непрерывную деятельность как организация, работающая в сфере информационных технологий.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации: повышение курса валют, санкции, повышение ключевой ставки.

На данный момент вышеуказанные факторы не влияют на способность общества продолжать осуществлять свою деятельность. Санкции, введенные в отношении Российской Федерации, и рост курса валют существенного влияния на деятельность компании не оказывают, так как большинство заказчиков и подрядчиков являются резидентами Российской Федерации и расчеты производятся в российских рублях.

Общество планирует продолжать свою деятельность

Генеральный директор ООО «Агима Интерактив»



Ластовкин Д.Ю.

24.03.2025



Протокол, пронумеровано
Скреплено печатью
Генеральный директор
Хохирева Ю.Р.

Хохирева Ю.Р.