

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

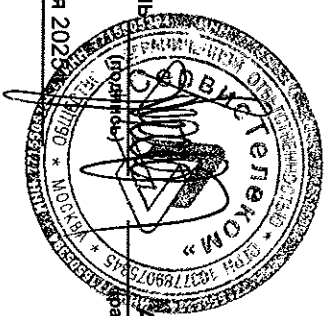
| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|---------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2024г. | 9 572 | - | 11 217 | - | - | (2 642) | - | - | - | 20 789 | (2 642) |
| в том числе: | 5110 | за 2023г. | 45 | (45) | 33 | (45) | 45 | - | - | - | - | 9 572 | - |
| Программы ЭВМ | 5101 | за 2024г. | 9 572 | - | 11 217 | - | - | (2 642) | - | - | - | 20 789 | (2 642) |
| | 5111 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 9 572 | - |
| Прочие нематериальные активы | 5102 | за 2024г. | 33 | - | - | (33) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5112 | за 2023г. | 45 | (45) | 33 | (45) | 45 | - | - | - | - | 33 | - |

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 | - | - | - |

1.5. 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 | признано к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2024г. | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2023г. | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2024г. | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2023г. | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2024г. | - | 11 217 | (11 217) | - |
| | 5190 | за 2023г. | 48 | - | (15) | (33) |
| в том числе: | 5181 | за 2024г. | - | 11 217 | - | (11 217) |
| | 5191 | за 2023г. | - | - | - | - |
| Программы ЭВМ | 5182 | за 2024г. | - | - | - | - |
| | 5192 | за 2023г. | 48 | - | (15) | (33) |
| Интернет-сайт | | | | | | |



Руководитель Репин Сергей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2025г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|----------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | отписано | принято к учёту в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2024г. | 84 | 16 247 | - | (16 247) | 84 |
| | 5250 | за 2023г. | 1 513 | 41 805 | - | (43 234) | 84 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Офисное оборудование | 5241 | за 2024г. | 84 | 1 016 | - | (1 016) | 84 |
| | 5251 | за 2023г. | 84 | 9 | - | (9) | 84 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5242 | за 2024г. | - | 15 180 | - | (15 180) | - |
| | 5252 | за 2023г. | 1 429 | 41 684 | - | (43 113) | - |
| Другие виды основных средств | 5243 | за 2024г. | - | 51 | - | (51) | - |
| | 5253 | за 2023г. | - | 112 | - | (112) | - |

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 | в том числе: | увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | в том числе: |
| Комплекс системы контроля доступа | 5261 | 51 | - | 112 | - |
| Автоматическая телефонная станция ДХ-500 | 5262 | 233 | - | - | - |
| Сервер IBM System X3550 M2 | 5263 | 97 | - | - | - |
| Сервер IBM System X3550 M2 | 5264 | 800 | - | - | - |
| Имитатор ПУ ОРМ "Импультс-374" (Ядро комплекса) | 5265 | 56 | - | - | - |
| Стена СВВДМ на основе М721 | 5266 | 96 | - | - | - |
| Стена ДВДМ на основе М721 | 5267 | 107 | - | - | - |
| Стена SDH на основе S200 и S325 | 5268 | 83 | - | - | - |
| Стена СПД на основе М6000-3S | 5269 | 1 086 | - | 913 | - |
| Сервер SuperMicro | | 138 | - | - | - |
| Коммутатор Mikrotik CRS354-48P-4S+2Q+RM | | 376 | - | - | - |
| Стена для ремонта МКВКС | | - | - | 95 | - |
| Крейт УМК-4х250 ДЕКШ 469413.009-04 | | - | - | - | - |
| Комплекс системы видеонаблюдения | | - | - | 9 | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - | - | - |
| в том числе: | 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 | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств | 5286 | - | - | - |
| (залог и др.) | 5287 | - | - | - |
| Балансовая стоимость нематериальных основных средств | 5288 | - | - | - |

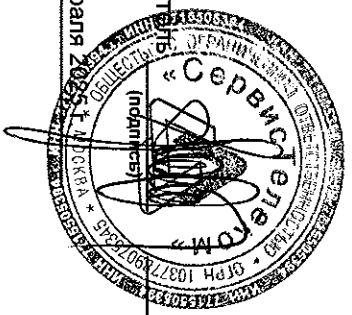


Релин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

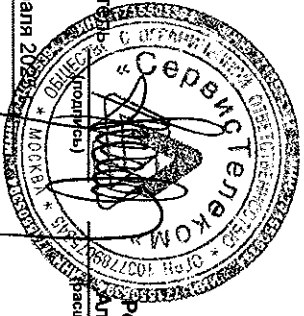
Руководитель

 (подпись)
 Репин Сергей
 Александрович
 (расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Кол | 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 | - | - | - |

Руководитель
Ретин Сергей Александрович
(подпись)
10 февраля 2025 г.



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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | поступление | | | | выбыло | | | | 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 | списание на финансовый результат | восстановление резерва | 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 сомнитель- ным долгам | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| В том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | 186 528 | - | 79 629 | - | (9 305) | - | (107) | - | - | - | - | 256 745 | - |
| | 5530 | за 2023г. | 182 982 | - | 26 568 | - | (23 018) | - | (4) | - | - | - | - | 186 528 | - |
| В том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 170 977 | - | 41 658 | - | (4 677) | - | - | - | - | - | - | 207 958 | - |
| | 5531 | за 2023г. | 155 724 | - | 21 914 | - | (6 681) | - | - | - | - | - | - | 170 977 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024г. | 2 029 | - | 26 657 | - | (869) | - | - | - | - | - | - | 27 817 | - |
| | 5532 | за 2023г. | 2 224 | - | 1 498 | - | (1 893) | - | - | - | - | - | - | 2 029 | - |
| Прочая | 5513 | за 2024г. | 13 522 | - | 11 314 | - | (3 759) | - | (107) | - | - | - | - | 20 970 | - |
| | 5533 | за 2023г. | 25 034 | - | 3 156 | - | (14 654) | - | (4) | - | - | - | - | 13 522 | - |
| | 5514 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2024г. | 186 528 | - | 79 629 | - | (9 305) | - | (107) | - | - | - | - | 256 745 | - |
| | 5520 | за 2023г. | 182 982 | - | 26 568 | - | (23 018) | - | (4) | - | - | - | - | 186 528 | - |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

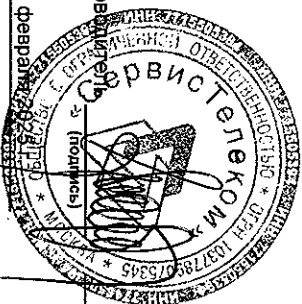
| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная 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 | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | Долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | | кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2024г. | 3 961 | 46 262 | - | - | - | - | - | - | 31 367 |
| в том числе: | 5571 | за 2023г. | 24 758 | 19 146 | - | - | (22 781) | - | - | - | 3 961 |
| Кредиты | 5552 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2024г. | 3 961 | 46 262 | - | - | (18 856) | - | - | - | 31 367 |
| | 5574 | за 2023г. | 24 758 | 19 146 | - | - | (22 781) | (17 162) | X | - | 3 961 |
| | 5555 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 154 562 | 88 398 | 8 | - | (82 450) | - | - | - | 160 517 |
| в том числе: | 5580 | за 2023г. | 163 841 | 311 993 | 76 295 | - | (414 729) | 17 162 | - | - | 154 562 |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 93 803 | 61 497 | - | - | (61 666) | - | - | - | 93 633 |
| авансы полученные | 5581 | за 2023г. | 84 514 | 78 643 | - | - | (69 354) | - | - | - | 93 803 |
| | 5562 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5562 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 40 896 | 8 622 | 8 | - | - | - | - | - | 49 526 |
| | 5563 | за 2023г. | 43 554 | (70 735) | 71 846 | - | (3 769) | - | - | - | 40 896 |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5564 | за 2023г. | - | 300 000 | 4 449 | - | (304 449) | - | - | - | - |
| | 5565 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5565 | за 2023г. | 24 000 | - | - | - | (24 000) | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2024г. | 19 863 | 18 279 | - | - | (20 784) | - | - | - | 17 358 |
| | 5566 | за 2023г. | 11 773 | 4 085 | - | - | (13 157) | 17 162 | X | - | 19 863 |
| | 5567 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5560 | за 2024г. | 158 523 | 134 660 | 8 | - | (101 306) | - | - | - | 191 884 |
| Итого | 5570 | за 2023г. | 188 599 | 331 139 | 76 295 | - | (437 510) | X | X | - | 158 523 |

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
Александрович
(подпись)

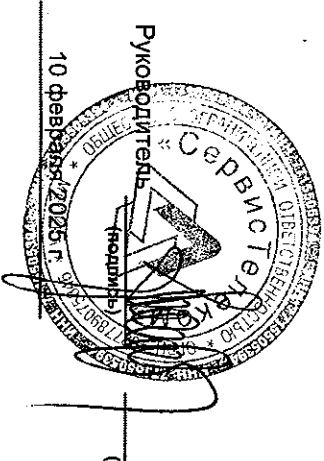
Ретин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

10 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 15 192 | 14 549 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 144 626 | 135 728 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 41 611 | 38 614 |
| Амортизация | 5640 | 55 686 | 39 819 |
| Прочие затраты | 5650 | 642 112 | 590 579 |
| Итого по элементам | 5660 | 899 227 | 819 289 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (3 936) | (319) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 895 291 | 818 970 |

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

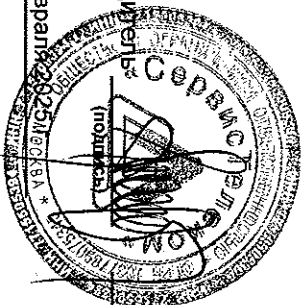


Руководитель
Репин Сергей Александрович
 (расшифровка подписи)

10 февраля 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 | 8 906 | 1 411 | - | (39) | 10 278 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на оплату отпусков | 5701 | 8 906 | 1 411 | - | (39) | 10 278 |

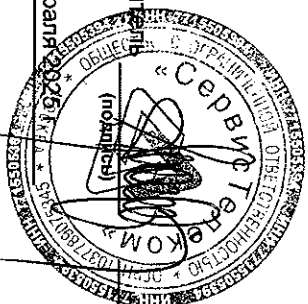


Руководитель
Репин Сергей
Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

10 февраля 2025г.

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: | | | | |
| 5801 | 5801 | - | - | - |
| 5810 | 5810 | - | - | - |
| Выданные - всего | | | | |
| в том числе: | | | | |
| 5811 | 5811 | - | - | - |



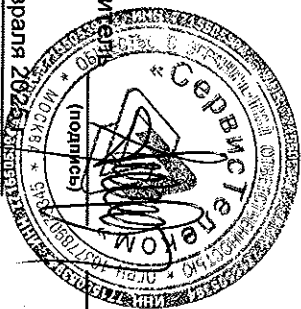
Руководитель

**Репин Сергей
Александрович**
(расшифровка подписи)

10 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель

Репин Сергей
Александрович

(расшифровка подписи)

10 февраля 2024г.



СервисТелеком

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СервисТелеком» за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РЕАЛ ТОРГ» (ООО «РЕАЛ ТОРГ»), именуемое в дальнейшем Общество, создано и зарегистрировано в 2003 году за основным государственным регистрационным номером 1037789075345. На основании решения единственного участника Общества № 2 от 16.02.2007 г. ООО «РЕАЛ ТОРГ» переименовано в ООО «СервисТелеком» (полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СервисТелеком»).

1.2. Адрес местонахождения Общества: 107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Преображенское, ул. Малая Семеновская, д. 9, стр. 9, помещ. 7, ком. 7.

1.3. Общество состоит на учете в ИФНС России № 18 по г. Москве ИНН 7715505394 КПП 771801001.

1.4. По состоянию на 31.12.2024 г. Участниками Общества являются физические лица:

- Репин Сергей Александрович, владеющий долей в размере 51% уставного капитала Общества.
- Костяев Владимир Сергеевич, владеющий долей в размере 49% уставного капитала Общества.

1.5. Размер уставного капитала составляет 200 000 рублей, оплачен полностью.

1.6. Исполнительный орган Общества в 2024 году - генеральный директор Репин Сергей Александрович.

1.7. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой, возглавляемым главным бухгалтером.

1.8. Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 01.01.2025 г. - 79 человек. Общество является субъектом среднего предпринимательства.

1.9. Общество имеет филиалы в других субъектах Российской Федерации без выделения на отдельный баланс:

- филиал ООО «СервисТелеком» в г. Санкт-Петербург,
- филиал ООО «СервисТелеком» в г. Ижевск,
- филиал ООО «СервисТелеком» в г. Иркутск,
- филиал ООО «СервисТелеком» в г. Ярославль.

2. ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2.1. Основным видом деятельности Общества в 2024 г. является:

ОКВЭД 62.02 – деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

ОКВЭД 95.12 - Ремонт коммуникационного оборудования,

а также ОКВЭД 95.11 – ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

Адрес:

107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный
Округ Преображенское, ул. Малая
Семеновская, д.9 стр.9, пом. 7, ком. 7

Контакты:

+7 (495) 258-54-12
info@servicetk.ru

www.servicetk.ru

2.2. Основным заказчиком ООО «СервисТелеком» в 2024 году являлся естественный монополист Открытое акционерное общество «Российские Железные Дороги» (далее по тексту - ОАО «РЖД»). Заключение договоров с ОАО «РЖД» происходит через конкурсные процедуры как законодательно закрепленный способ определения контрагента для вступления с ним в договорные отношения – т.е. через конкурс.

В рамках договоров с ОАО «РЖД» ООО «СервисТелеком» принял на себя обязательства на выполнение работ (оказание услуг) по комплексной технической поддержке, техническому обслуживанию и ремонту связевого и обеспечивающего его работу оборудования ОАО «РЖД».

Объем выручки в 2024 году, приходящегося на ОАО «РЖД», составил более 96%.

3. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ, ПРИМЕНЯЕМОЙ В 2024 ГОДУ

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности и Федеральными стандартами бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

3.2. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением автоматизированной формы учета. Учет ведется в программе «1С: Предприятие», применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные данной программой.

3.3. Общество ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках, без округления, способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета, разработанным организацией на основании Приказа Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

3.4. При формировании показателей бухгалтерской отчетности, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10% (десяти процентов).

3.5. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

3.6. При начислении амортизации объектов основных средств применяется линейный способ.

3.7. Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество в котором оно является арендатором, стоимость право пользования предметом аренды (ППА) принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательств по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекло или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

3.8. Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. рублей.

3.9. С 01.01.2024 г. Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н и обновленный ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

3.10. Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относятся к объектам НМА, если его стоимость 100 тыс. руб. и более.

Адрес:

107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный
Округ Преображенское, ул. Малая
Семёновская, д.9 стр.9, пом. 7, ком. 7

Контакты:

+7 (495) 258-54-12
info@servicetk.ru

www.servicetk.ru

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.

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

3.12. 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.

3.13. При начислении амортизации НМА применяется линейный способ.

3.14. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (применительно к капитальным вложениям в НМА) альтернативно без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующих отчетному.

3.15. В отношении объектов, которые по ФСБУ 14/2022 являются НМА, Общество на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) переклассифицировало их в данный вид актива. При этом в качестве первоначальной стоимости принималась балансовая стоимость соответствующего объекта на момент его переклассификации.

3.16. В отношении объектов, которые по ФСБУ 14/2022 не являются НМА, Общество на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) списала балансовую стоимость таких объектов одновременно на нераспределенную прибыль.

3.17. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, кроме незавершенного производства, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС, а также приведение их в состояние и местоположение, необходимое для потребления или использования, за исключением бланков «Трудовая книжка» и «Вкладыш в трудовую книжку», которые оцениваются размером их приобретения.

3.18. При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости, за исключением бланков «Трудовая книжка» и «Вкладыш в трудовую книжку», которые оцениваются размером их приобретения.

3.19. При отпуске запасов в производство и ином выбытии методом оценки «по средней себестоимости» применяется способ расчета себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение месяца.

3.20. Учет затрат на производство каждого вида работ, услуг ведется с подразделением затрат на прямые и косвенные, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство», и затраты общехозяйственного назначения (косвенные затраты), отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе каждого обособленного подразделения. Прямые и косвенные расходы признаются в себестоимости выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.21. Общество в соответствии с Положением по бухгалтерскому счету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» рассчитывает на конец года оценочное обязательство по оплате отпусков.

3.22. Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

3.23. Применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3.24. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете

Адрес:

107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный
Округ Преображенское, ул. Малая
Семёновская, д.9 стр.9, пом. 7, ком. 7

Контакты:

+7 (495) 258-54-12
info@servicetk.ru

www.servicetk.ru

на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

3.25. Для определения величины текущего налога на прибыль использует данные на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3.26. Общество использует в работе первичные учетные документы, которые представлены в альбомах унифицированных форм первичной документации, разработанных Госкомстатом РФ, а также документы, согласованные в заключенных (заключаемых) договорах и другие документы, утвержденные генеральным директором.

4. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1.1. В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы» и изменением учетной политики в балансе за 2024 год данные на 31.12.2023 г. приведены с учетом корректировки.

| Наименование показателя | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|--|-------------|------------------------|-----------------|---------------------------|
| На 31 декабря 2023 г. | | | | |
| АКТИВ | | | | |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | 33 | 9 539 | 9 572 |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | | | |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | | | |
| Материальные поисковые активы | 1140 | | | |
| Основные средства | 1150 | 81 992 | | 81 992 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | | | |
| Финансовые вложения | 1170 | | | |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 6 268 | 2 295 | 8 563 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | | | |
| Итого по разделу I | 1100 | 88 293 | 11 834 | 100 127 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Запасы | 1210 | 28 966 | | 28 966 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 191 | | 191 |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 186 528 | | 186 528 |
| Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | | | |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 135 653 | | 135 653 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 13 344 | (11 475) | 1 869 |
| Итого по разделу II | 1200 | 364 682 | (11 475) | 353 207 |
| БАЛАНС | 1600 | 452 975 | 359 | 453 334 |

Адрес:

107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный
Округ Преображенское, ул. Малая
Семёновская, д.9 стр.9, пом. 7, ком. 7

Контакты:

+7 (495) 258-54-12
info@servicetk.ru

www.servicetk.ru

| ПАССИВ | | | | |
|--|-------------|----------------|----------------|----------------|
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 200 | - | 200 |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 280 703 | (1 549) | 279 154 |
| Итого по разделу III | 1300 | 280 903 | (1 549) | 279 354 |
| Паевой фонд | 1310 | - | - | - |
| Целевой капитал | 1320 | - | - | - |
| Целевые средства | 1350 | - | - | - |
| Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 1360 | - | - | - |
| Резервный и иные целевые фонды | 1370 | - | - | - |
| Итого по разделу III | 1300 | - | - | - |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 4 643 | 1 908 | 6 551 |
| Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства | 1450 | 3 961 | - | 3 961 |
| Итого по разделу IV | 1400 | 8 604 | 1 908 | 10 512 |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 137 400 | - | 137 400 |
| Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| Оценочные обязательства | 1540 | 8 906 | - | 8 906 |
| Прочие обязательства | 1550 | 17 162 | - | 17 162 |
| Итого по разделу V | 1500 | 163 468 | - | 163 468 |
| БАЛАНС | 1700 | 452 975 | 359 | 453 334 |
| На 31 декабря 2022 г. | | | | |
| АКТИВ | | | | |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | 48 | - | 48 |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | 59 476 | - | 59 476 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 9 281 | - | 9 281 |

Адрес:

107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный
 Округ Преображенское, ул. Малая
 Семёновская, д.9 стр.9, пом. 7, ком. 7

Контакты:

+7 (495) 258-54-12
 info@servicetk.ru

www.servicetk.ru

| | | | |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - |
| Итого по разделу I | 1100 | 68 805 | 68 805 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | |
| Запасы | 1210 | 26 919 | 26 919 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 21 728 | 21 728 |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 182 982 | 182 982 |
| Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 209 158 | 209 158 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 8 240 | 8 240 |
| Итого по разделу II | 1200 | 449 027 | 449 027 |
| БАЛАНС | 1600 | 517 832 | 517 832 |
| ПАССИВ | | | |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | |
| Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 200 | 200 |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - |
| Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - |
| Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - |
| Резервный капитал | 1360 | - | - |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 313 530 | 313 530 |
| Итого по разделу III | 1300 | 313 730 | 313 730 |
| Паевой фонд | 1310 | - | - |
| Целевой капитал | 1320 | - | - |
| Целевые средства | 1350 | - | - |
| Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 1360 | - | - |
| Резервный и иные целевые фонды | 1370 | - | - |
| Итого по разделу III | 1300 | - | - |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Заемные средства | 1410 | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 7 202 | 7 202 |
| Оценочные обязательства | 1430 | - | - |
| Прочие обязательства | 1450 | 24 758 | 24 758 |
| Итого по разделу IV | 1400 | 31 960 | 31 960 |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Заемные средства | 1510 | 24 000 | 24 000 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 129 393 | 129 393 |
| Доходы будущих периодов | 1530 | - | - |
| Оценочные обязательства | 1540 | 8 301 | 8 301 |
| Прочие обязательства | 1550 | 10 448 | 10 448 |
| Итого по разделу V | 1500 | 172 142 | 172 142 |

Адрес:

107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный
Округ Преображенское, ул. Малая
Семёновская, д.9 стр.9, пом. 7, ком. 7

Контакты:

+7 (495) 258-54-12
info@servicetk.ru

www.servicetk.ru

| | | | |
|---------------|-------------|----------------|----------------|
| БАЛАНС | 1700 | 517 832 | 517 832 |
|---------------|-------------|----------------|----------------|

4.1.2. В разделе Внеоборотные активы дополнительно в графе Основные средства отражена сумма стоимости права пользования активом равной ее справедливой стоимости за минусом амортизации.

4.1.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Вся дебиторская и кредиторская задолженность в 2024 году является краткосрочной, за исключением части арендных обязательств за право пользования активом.

Арендные обязательства за право пользования активом отражены:

По строке 1450 «Прочие обязательства» раздела Долгосрочные обязательства и по строке 1550 «Прочие обязательства» раздела Краткосрочные обязательства.

4.1.4. Оценочное обязательство

По строке 1540 «Оценочное обязательство» бухгалтерского баланса на отчетную дату отражена сумма в размере 10 278 тыс. руб. резерва на оплату отпусков.

4.1.5. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

По строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» суммы отражены с учетом новой ставки налога на прибыль 25%.

4.2. Пояснения к отчету об изменениях капитала

4.2.1. В отчете отражено уменьшение капитала в сумме 1 549 тыс. руб. в связи списанием активов, не являющиеся НМА на основании ФСБУ 14/2022 и изменением учетной политики.

4.3. Пояснения к отчету о движении денежных средств

4.3.1. Суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС.

4.3.2. Суммы денежных средств, направленные на оплату поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги показываются с учетом оплаты НДС по договорам с физическими лицами, за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков.

4.3.3. Платежи в связи с оплатой труда работников указаны с учетом сумм кредитовых оборотов по счетам 50, 51 в корреспонденции со счетами (субсчетами):

- 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»;
- 68 НДС (Приложение к Письму Минфина от 29.01.2014 № 07-04-18/01);
- 69 взносы (Приложение к Письму Минфина от 22.01.2016 № 07-04-09/2355).

- удержания из оплаты труда работников по исполнительным листам (Приложение к Письму от 29.01.2014 № 07-04-18/01).

4.3.4. Арендные платежи за право пользования активом отражены по строке 4324 раздела денежные потоки от финансовых операций в соответствии с положениями МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

4.4. Чистые активы

По состоянию на 31.12.2024 г. величина чистых активов составила 355 827 тыс. руб.

4.5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами в 2024 году являются учредители Общества (физические лица):

- Балашов Роман Евгеньевич,
- Репин Сергей Александрович,
- Костяев Владимир Сергеевич.

В 2024 году Обществом были осуществлены выплаты дивидендов в общем размере 478 933,6 тыс. руб. Общество при выплате дивидендов в качестве налогового агента удержало налог на доходы физических лиц в сумме 7 154 тыс. руб.

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу ООО «СервисТелеком» в 2024 году составили: 8 893 тыс. руб., в т.ч. краткосрочные вознаграждения – 8 893 тыс. руб., включая налог на доходы физических лиц (НДФЛ) – 1 149 тыс. руб. Страховые взносы и взносы во внебюджетные фонды с вознаграждения основного управленческого персонала в 2024 году составили: 2 024 тыс. руб.

Адрес:

107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный
Округ Преображенское, ул. Малая
Семеновская, д.9 стр.9, пом. 7, ком. 7

Контакты:

+7 (495) 258-54-12
info@servicetk.ru

www.servicetk.ru

4.6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

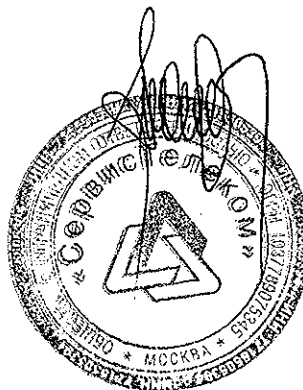
4.7. Непрерывность деятельности

В настоящий момент действует договор на возмездное оказание услуг с ОАО «РЖД» сроком до 31 декабря 2025 года. В 2025 году ОАО «РЖД» будет проводить конкурс на возмездное оказание услуг на период 2026-2030 гг. Общество будет участвовать в конкурсе на право заключения договора. Учитывая специфику и многолетний опыт Общество высоко оценивает долю вероятности победы в конкурсе.

Специальная военная операция на Украине не внесла существенных сложностей в деятельность общества.

Генеральный директор
ООО «СервисТелеком»

«10» февраля 2025 г.



Репин С.А.

Адрес:

107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный
Округ Преображенское, ул. Малая
Семёновская, д.9 стр.9, пом. 7, ком. 7

Контакты:

+7 (495) 258-54-12
info@servicetk.ru

www.servicetk.ru