

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

<b>I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ</b> .....	2
1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации .....	2
1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета.....	2
1.3. Информация по прекращаемой деятельности.....	5
1.4. Перечень связанных сторон .....	5
1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период .....	5
1.6. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу .....	5
1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды.....	5
1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату .....	5
1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	5
1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи .....	5
1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности. ....	6
<b>II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности</b> .....	6
2.1. Наличие и движение нематериальных активов.....	6
2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией.....	6
2.3. Стоимость объектов НМА, подлежащих амортизации. ....	6
2.4. Наличие и движение результатов НИОКР.....	6
2.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов .....	6
2.6. Наличие и движение основных средств .....	7
2.7. Прочие внеоборотные активы.....	7
2.8. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2024 г. ....	7
2.9. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2024 г.....	7
2.10. Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.....	7
2.11. Иное использование основных средств.....	8
2.12. Наличие и движение финансовых вложений.....	8
2.13. Наличие и движение запасов .....	9
2.14. Наличие и движение дебиторской задолженности .....	10
2.15. Просроченная дебиторская задолженность .....	10
2.16. Наличие и движение кредиторской задолженности .....	11
2.17. Просроченная кредиторская задолженность .....	12
2.18. Отложенные налоговые активы и обязательства .....	12
2.19. Оценочные обязательства .....	13
2.20. Обеспечение обязательств .....	14
2.21. Уставный капитал. ....	14
2.22. Резервный капитал, добавочный капитал. ....	14
2.23. Выручка от реализации. ....	14
2.24. Затраты на оказание услуг .....	14
2.26. Расходы по налогу на прибыль .....	15
2.27. Учет аренды.....	15
2.28. Прочие пояснения к отчетности.....	17
Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	17
Формирование Отчета о движении денежных средств.....	17
Изменения в отчетности за предыдущий период.....	18

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

**Акционерное общество «Восток АйТи»**, расположенное в Приморском крае, г. о. Владивостокский, г. Владивосток, образовано в 2022 году, зарегистрировано в МИФНС России №15 по Приморскому краю.

Адрес: 690074, Приморский край, г. о. Владивостокский, г. Владивосток, ул. Руднева, д. 17, этаж 3, каб. 1

Дочерних обществ, филиалов и представительств нет.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Общество намерено продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Стоимостные показатели, приведённые в данной Пояснительной записке, выражены в тыс. руб.

Отрицательные значения представлены в круглых скобках.

### 1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

#### Основная деятельность

Основная деятельность, осуществляемая Обществом в 2024 году - участие в уставных капиталах других организаций (ОКВЭД 64.99.11). Выручка от реализации по основной деятельности в 2024 году - составила 0 тыс. руб. (без учета НДС).

#### Сведения о численности:

Показатель	2024 г.	2023 г.	Отклонение
Списочный состав на начало отчетного периода – всего персонала, чел.	1	1	-
Принято, чел.	1	1	-
Уволено, чел.	1	0	1
Списочный состав на конец года, чел.	1	1	-

#### Чистые активы Общества:

Показатели (тыс. руб.)	2024 год	2023 год	2022 год
Стоимость чистых активов	70 469	70 582	70 926

### 1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 29.12.2023 № ЗУП

Изменение вступительных остатков не производилось.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется сторонней организацией по договору об оказании услуг по ведению учета.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы КИС «Ахарта».

#### Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем, один товарный кредит, выданный на условии платности, один вклад и т. п.).

В случае несущественности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается несущественной, если она не превышает 5 процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится при получении информации, свидетельствующей об их обесценении, но не реже, чем один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Дисконтирование стоимости ценных бумаг и займов не производится.

Депозиты независимо от срока их размещения, за исключением депозитов до востребования, подлежат отражению в составе финансовых вложений.

#### Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

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

#### Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется методом отсрочки.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто.

#### Оценочные обязательства

##### Резерв под обесценение финансовых вложений

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится при получении информации, свидетельствующей об их обесценении, но не реже, чем один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Величина резерва под обесценение финансовых вложений формируется на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Расчетной стоимостью акций (долей) признается стоимость, определенная исходя из величины чистых активов общества на последнюю отчетную дату по данным бухгалтерской отчетности.

#### Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от участия в уставных капиталах других организаций.

#### Расходы

##### *Общехозяйственные расходы*

- Общехозяйственные расходы, учтенные в разрезе содержания затрат на счете 26.100 «Общехозяйственные расходы» списываются ежемесячно в полной сумме в дебет счета 90.810 «Управленческие расходы».

#### Учет аренды

Доходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

Общество в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты ежемесячно на отчетную дату.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. не признаются в качестве права пользования активом.

Общество производит начисление амортизации по ППА линейным способом.

Не производится переоценка ППА, так как не переоцениваются основные средства.

Общество определяет процентную ставку, заложенную в договоре лизинга, как ставку, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости становится равна сумме справедливой стоимости базового актива и первоначальных прямых затрат арендодателя.

При заключении иных договоров в качестве ставки дисконтирования применяется ставка рефинансирования Банка России, увеличенная в 1,5 раза. (Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, пп. 1 п. 5 Рекомендации Р-10/2010 КпР «Оценка дебиторской и кредиторской задолженности при значительных отсрочках платежей», п. п. 3, 4, 10, 12 Рекомендации Р-65/2015-КпР «Ставка дисконтирования»).

#### Бухгалтерская отчетность

Существенной для бухгалтерской отчетности признается сумма, отношение которой к соответствующей статье бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 5 процентов. При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности должна отражаться информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

**1.3. Информация по прекращаемой деятельности.**

Прекращаемой деятельности нет.

Долгосрочных активов к продаже нет.

**1.4. Перечень связанных сторон**

№	Наименование	Характер отношений
1	Пушкарёва Наталья Ивановна	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;  Бенефициарный владелец
2	Пушкарёв Алексей Игоревич	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.

**1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период**

Операции со связанными сторонами в 2024 году нет.

**1.6. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу**

К управленческому персоналу относится генеральный директор. В 2023, 2024 годах краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались, страховые взносы не начислялись.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не выплачивались.

**1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды**

Природоохранные мероприятия и обязательства в отношении охраны окружающей среды не проводились.

**1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату**

По состоянию на 31.12.2024 Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

**1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.**

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, нет.

**1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи**

Информация о задолженности Общества по действующим кредитным договорам и договорам займа представлена в таблице:

Наименование	Долгосрочные, тыс. руб.		Краткосрочные, тыс. руб.	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023

Наименование	Долгосрочные, тыс. руб.		Краткосрочные, тыс. руб.	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
<b>Займы, всего:</b>	-	-	357 048	357 048
АО «Спасскцемент»	-	-	357 048	357 048
<b>Итого кредиты и займы</b>	-	-	357 048	357 048

Государственная помощь (целевое финансирование) Обществу в 2024- 2022 гг. не оказывалась.

#### **1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.**

03.02.2025 г. произошла реорганизация в форме присоединения АО «ВБЦЗ» к АО «ДСЗ» (см п. 1.4).

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

### **II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности**

#### **2.1 Наличие и движение нематериальных активов**

В 2022-2024 гг. движения НМА не было, по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 нематериальных активов нет.

#### **2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 нематериальных активов, созданных самой организацией, нет.

#### **2.3. Стоимость объектов НМА, подлежащих амортизации.**

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 нематериальных активов, подлежащих амортизации, нет.

#### **2.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

НИОКР в 2022-2024 гг. не проводились, по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 нет.

#### **2.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Незаконченных НИОКР и незаконченных операций по приобретению НМА по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 нет.

## 2.6. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности и незаконченных операций по приобретению ОС) – строка 1150 в том числе:	5200	за 2024 г.	57	(13)	47	(57)	17	(13)	-	-	47	(9)
	5210	за 2023 г.	-	-	57	-	-	(13)	-	-	57	(13)
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	57	(13)	47	(57)	17	(13)	-	-	47	(9)
	5214	за 2023г.	-	-	57	-	-	(13)	-	-	57	(13)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего (строка 1160)	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Признаков обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. не установлено. Основные средства в 2022 – 2024 гг. в залог не передавались. По результатам тестирования на обесценение основных средств на конец отчетного периода и предшествующего отчетному признакам обесценения не установлено.

### 2.7. Прочие внеоборотные активы

Прочих внеоборотных активов у Общества нет.

### 2.8. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2024 г.

Основных средств, полученных по договору лизинга, у Общества нет.

### 2.9. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2024 г.

Основных средств, не подлежащих амортизации, у Общества нет.

### 2.10. Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Изменение стоимости объектов основных средств в 2022-2024 гг. Обществом не производилось.

## 2.11. Иное использование основных средств

Основных средств у Общества нет.

## 2.12. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисленные проценты (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	422896	(131)	3933	-	-	-	-	426829	(131)
	5311	за 2023г.	422896	-	-	-	(131)	-	-	422896	(131)
в том числе:											
пай и акции	5302	за 2024г.	422896	(131)	3933	-	-	-	-	426829	(131)
	5312	за 2023г.	422896	-	-	-	(131)	-	-	422896	(131)
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	52821	-	(52021)	-	-	800	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозиты	5306	за 2024г.	-	-	52821	-	(52021)	-	-	800	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2024г.	422896	(131)	56754	-	(52021)	-	-	427629	(131)
итого	5310	за 2023г.	422896	-	-	-	(131)	-	-	422896	(131)

Обществом проведена проверка на обесценения финансовых вложений, отражен резерв под обесценение в сумме 131 тыс. руб. Финансовых вложений, переданных в залог на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024, нет.

**2.13. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период				На конец периода		тыс. руб.	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборотов запасов между их группами(видами)	Себестоимость		Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	4	-	8	(12)	-	-	-	-	-	
	5420	за 2023 г.	1	-	11	(8)	-	-	-	4	-	
В том числе Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	4	-	8	(12)	-	-	-	-	-	
	5421	за 2023 г.	1	-	11	(8)	-	-	-	4	-	

Запасов, находящихся в залоге по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 нет.

### 2.14. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменение за период				На конец периода	тыс. руб.				
			На начало года		Поступление				Выбыло			
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			Погашение	Списание на финансовый результат	восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	5510	за 2024 г.	4761	-	4434	-	(9 193)	-	-	-	-	2
	5530	за 2023 г.	5000	-	90	-	(329)	-	-	-	-	4 761
в том числе:	5511	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики (62сч)	5512	за 2024 г.	61	-	4 011	-	(4 072)	-	-	-	-	-
	5532	за 2023 г.	-	-	90	-	(29)	-	-	-	-	61
прочие дебиторы (76 сч, 68,69,70,71,73,97) всего	5513	за 2024 г.	4 700	-	423	-	(5 121)	-	-	-	-	2
	5533	за 2023 г.	5 000	-	-	-	(300)	-	-	-	-	4 700
в том числе: чистая инвестиция в аренду (сч. 76.540)		за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего дебиторская задолженность	5500	за 2024 г.	4761	-	4434	-	(9 193)	-	-	-	-	2
	5520	за 2023 г.	5000	-	90	-	(329)	-	-	-	-	4 761

### 2.15. Просроченная дебиторская задолженность

У Общества нет просроченной дебиторской задолженности

**2.16. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период				Остаток на конец года	тыс. руб.
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность-всего	5551	за 2024 г.	33	31	-	(31)	-	31	
	5571	за 2023 г.	-	33	-	-	-	33	
в том числе:									
обязательство по аренде (сч. 76.530)	5553	за 2024 г.	33	31	-	(33)	-	31	
	5573	за 2023 г.	-	33	-	-	-	33	
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	5560	за 2024 г.	27	9 404	9	(9 398)	(12)	30	
	5580	за 2023 г.	15	218	-	(206)	-	27	
в том числе:									
Поставщики и подрядчики (60 сч)	5561	за 2024 г.	13	4 242	-	(4 236)	-	19	
	5581	за 2023 г.	15	184	-	(186)	-	13	
авансы полученные (62сч)	5562	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	-	57	-	(56)	-	1	
	5583	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	
Прочая кредиторская задолженность (70,71,73,75,76 сч) всего	5566	за 2024 г.	14	5 105	9	(5 106)	(12)	10	
	5586	за 2023 г.	-	34	-	(20)	-	14	
в том числе:									
обязательство по аренде (сч. 76.530)		за 2024 г.	14	15	9	(16)	(12)	10	
		за 2023 г.	-	34	-	(20)	-	14	
Всего кредиторская задолженность	5550	за 2024 г.	60	9 435	9	(9 430)	(12)	62	
	5570	за 2023 г.	15	251	-	(206)	-	60	

### 2.17. Просроченная кредиторская задолженность

У Общества нет просроченной кредиторской задолженности.

### 2.18. Отложенные налоговые активы и обязательства

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

Статья	тыс. руб.					31.12.2024 после изменения ставки НП (25%)	
	31.12.2022	Признаны в составе прибыли (убытка)	Признаны в составе капитала	31.12.2023	Признаны в составе прибыли (убытка)		Признаны в составе капитала
Основные средства	-	-	-	-	-	-	-
Убыток, перенесенный на будущее, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах	-	-	-	-	-	-	-
Право пользования имуществом (аренда)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-	-
<b>Валовые отложенные налоговые активы</b>	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-	-
<b>Валовые отложенные налоговые обязательства</b>	-	-	-	-	-	-	-

**2.19. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	31.12.2022	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31.12.2023	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31.12.2024
Оценочные обязательства- всего	5700	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: Краткосрочные - резерв на оплату отпусков (стр. баланса 1540)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные - (стр. баланса 1430)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Управление в организации осуществляется генеральный директором, который принят по внешнему совместительству и находится в отпуске без сохранения заработной платы, в связи с чем выплат управленческому персоналу в отчетном периоде не было, соответственно оценочное обязательство в форме резерва на оплату отпусков сотрудником не формировалось.

## 2.20. Обеспечение обязательств

Обеспечений обязательств у Общества нет.

## 2.21. Уставный капитал.

Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб.

Обществом размещено 10 000 обыкновенных именных акций.

Уставный капитал полностью оплачен

## 2.22. Резервный капитал, добавочный капитал.

Наименование	Код	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Резервный капитал		1	1	1
в том числе:		-	-	-
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, в том числе:		1	1	1
Добавочный капитал		-	-	-

## 2.23. Выручка от реализации.

Наименование показателя	за 2024 г	за 2023 г
Выручка от основной деятельности	-	-
Выручка от прочей (неосновной) деятельности	-	-
Итого	-	-
в том числе НДС	-	-
Итого выручка без НДС	-	-

## 2.24. Затраты на оказание услуг

Состав управленческих расходов (статья 2220 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

Элементы затрат	2024 год	2023 год
Услуги СМИ (за исключением собственных расходов на рекламу и набор рабочей силы)	2	-
Ведение учета (оперативного, бухгалтерского, налогового)	137	-
Аудиторские (аудиторская проверка бухгалтерской отчетности)	100	-
Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности	12	13
Базы данных и программные продукты (права пользования, обновление и обслуживание)	11	1
<b>Итого:</b>	<b>262</b>	<b>14</b>

## 2.25. Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы за 2024 год составили 3 тыс. руб. (Списание при досрочном выбытии ППА (субаренда БТН)) (за 2023 год – 0 тыс. руб.).

Прочие расходы за 2024 год составили 73 тыс. руб. (за 2023 год – 178 тыс. руб.), в том числе:

Наименование	за 2024 год	за 2023 год
Не принимаемый НДС	32	31
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	131
Услуги банка	7	
Расходы, связанные с обслуживанием ЦБ	34	16
<b>Итого:</b>	<b>73</b>	<b>178</b>

## 2.26. Расходы по налогу на прибыль

Соотношение величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20 %, примененной к величине прибыли (убытка) до налогообложения и фактических расходов по налогу на прибыль за 2024 год, представлено следующим образом:

№	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		База	Налог на прибыль
1	Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	(55)	(11)
2	Постоянные разницы	343	68
	Аудиторские услуги	100	20
	Не принимаемый НДС	32	6
	Услуги по ведению учета (оперативного, бухгалтерского, налогового)	137	27
	Расходы связанные с обслуживанием цб	34	7
	Услуги банка	7	1
	Проценты по аренде	9	2
	Прочие постоянные разницы	24	5
3	Расходы по налогу на прибыль (1+2)	288	57
4	Временные разницы		
	Разница в оценке основных средств		
	Прочие временные разницы		
5	Текущий налог на прибыль (3+4)	288	57
6	Прочее, в том числе:		
	Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды		
	Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода		

## 2.27. Учет аренды

### Общество в качестве Арендодателя

Обществом, в качестве Арендодателя, не заключались договоры операционной аренды.

### Общество в качестве Арендатора

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, аренде активов с низкой стоимостью и переменным арендным платежам за 2024 год составили 0 тыс. руб.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде, имеющих у Общества и их изменения в течение 2024 года.

Балансовая стоимость	Баланс на 31.12.2023	Поступление	Прекращение признания	Амортизация	Обесценение	Процентный расход	Платежи за период	Баланс на 31.12.2024
Здания, сооружения	44	47	(44)	(9)	-	x	x	38
Итого	44	47	(44)	(9)	-	x	x	38
Обязательства по аренде, всего	47	46	(43)	x	x	9	(18)	41
<i>в том числе:</i>	-	-	-	x	x	-	-	-
долгосрочные	33	31	(33)	x	x	-	-	31
краткосрочные	14	15	(12)	x	x	9	(16)	10

Информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде, имеющих у Общества и их изменения в течение 2023 года.

Балансовая стоимость	Баланс на 31.12.2022	Поступление	Прекращение признания	Амортизация	Обесценение	Процентный расход	Платежи за период	Баланс на 31.12.2023
Здания, сооружения	-	57	-	(13)	-	x	x	44
Итого	-	57	-	(13)	-	x	x	44
Обязательства по аренде, всего	-	57	-	x	x	6	(16)	47
<i>в том числе:</i>	-	-	-	x	x	-	-	-
долгосрочные	-	33	-	x	x	-	-	33
краткосрочные	-	34	-	x	x	-	(20)	14

тыс. руб.

## 2.28. Прочие пояснения к отчетности

### Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- Финансовые риски, в том числе кредитный риск,
- Отраслевые риски
- Правовые риски
- Риски, связанные с деятельностью Общества.

В 2024 году продолжается перестройка и адаптация российской экономики, связанная со сложной геополитической обстановкой и продолжающимся санкционным давлением. Геополитическая нестабильность оказывает негативное влияние на сырьевые, финансовые и валютные рынки, особенно в отношении неустойчивости валютных курсов и доступности финансирования.

Общество считает, что оно обеспечивает надлежащий уровень поддержания экономической устойчивости и стабильности компании в текущих условиях.

#### Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки. Риск связан преимущественно с торговой и прочей дебиторской задолженностью, а также выданными займами.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей достигается, в том числе применением авансовой формы оплаты, гарантиями и поручительствами.

#### Рыночный риск

Рыночный риск – это риск влияния изменения рыночных факторов на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов. Рыночный риск включает риск изменения обменных курсов, риск изменения процентных ставок и риск изменения котировок ценных бумаг.

#### Правовой риск

Общество является добросовестным налогоплательщиком, виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим бухгалтерским, налоговым и иным законодательством РФ. Налоговое законодательство претерпело существенные изменения, направленные на ужесточение требований к использованию льготных налоговых юрисдикций и получение необоснованных налоговых выгод. Общество оценивает риск совершения непреднамеренных ошибок, как низкий. По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2024 соответствующие положения законодательства применены Обществом корректно.

### Формирование Отчета о движении денежных средств

В ОДДС включены все платежи и денежные поступления за год от текущих, инвестиционных и финансовых операций. В отчет не включаются движения денежных средств, которые не влияют на общую сумму денежных средств и денежных эквивалентов, суммы оборотов по счетам при обменно-валютных операциях.

К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования и овернайты, которые отражаются в составе денежных средств. Проценты по депозитам в виде денежных эквивалентов отражены по строке 4119 «прочие поступления».

Поступления и платежи по всем видам операций в ОДДС отражены без НДС. Суммы полученного налога отражены свернуто по строке 4119.

Денежные потоки по погашению обязательств по аренде по ФСБУ 25/2018 отражены в ОДДС по строке 4324.

### **Изменения в отчетности за предыдущий период.**

В отчетности за 2024 год не вносились изменения в отчетности за предыдущие периоды вступительных остатков за 2023, 2022 периоды (по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022).

Генеральный директор

Дата: 27.02.2025

А. И. Пушкарёв

