

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.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-
исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезная модель				
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	5122	-	-	-
прочие	5123	-	-	-

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.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-
Исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель				
Исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-
Исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5133	-	-	-
Прочие исключительные права	5134	-	-	-
Справочно:		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	51301	-	-	-

1.5. Незаконченные и сформированные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата, выбыло	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5162	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5163	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на программы ЭВМ, базы данных Прочие	5173	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе: Исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5182	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5183	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	Исключительные права на программы ЭВМ, базы данных Прочие						

2.2. Невершенные 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	
1	2	3	4			5	
Невершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.д. основных средств - в том числе:	5240	за 2024 г.	-	-	-	-	
незавершенное строительство,	5250	за 2023 г.	-	-	-	-	
незавершенные операции по реконструкции, модернизации и оборудованию к установке	5241	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5242	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5252	за 2023 г.	-	-	-	-	
незавершенные операции по приобретению основных средств	5243	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5253	за 2023 г.	-	-	-	-	

2.2.1. Нематериальные поисковые активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Сумма накопленного обесценения	На конец периода		Сумма накопленного обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Нематериальные поисковые активы - всего	52430	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	52550	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	52431	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
затраты на лицензии на право пользования недрами	52531	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
затраты на геологическую информацию	52432	за 2024 г.	-	X	-	-	X	-
	52532	за 2023 г.	-	X	-	-	X	-

2.2.2. Материальные поисковые активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	сумма накопленного обесценения	первоначальная стоимость	сумма накопленного обесценения
1	2	3	4	5	6	7
Материальные поисковые активы - всего	52440	за 2024 г.	-	-	-	-
	52540	за 2023 г.	-	-	-	-

Справочно

Наименование показателя	Кол	За отчетный период		За аналогичный предыдущий период
		3	4	
Сумма поисковых активов, относящихся к участку недр, на котором в том числе:	52450	-	-	-
поисковых поисковых	52451	-	-	-
материальных поисковых активов	52452	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
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, всего:	5286	-	-	-
в том числе: основные средства, переданные в залог	52861	-	-	-
основные средства, находящиеся в залоге	52862	-	-	-
основные средства, переданные в безвозмездное пользование	52863	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, всего	5320	-	-	-
в том числе: ценные бумаги и иные финансовые вложения	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: ценные бумаги и иные финансовые вложения	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений - всего	5329	-	-	-
в том числе: переданные в залог ценные бумаги и иные финансовые вложения	5330	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (идидами)	себестоимость
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	8	-	107	(115)	-	-	-	-	-
	5420	за 2023 г.	5	-	34 246	(34 243)	-	-	-	8	-
в том числе: сырье и материалы и другие аналогичные материалы в незавершенном производстве	5401	за 2024 г.	-	-	107	(107)	-	-	-	-	-
	5421	за 2023 г.	-	-	204	(204)	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
материалы переданные в переработку	5403	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023 г.	-	-	34 050	(34 050)	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2024 г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	5	-	12	(9)	-	-	-	8	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
I	2	3	4	5
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Справочно:	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Товары, принятые на комиссию	54401	-	-

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
				поступление		выбыло	перевод из долгосрочной (краткосрочной) в краткосрочную (долгосрочную) задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			погашение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
участникам (учредителям) по выплате	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по аренде	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	36 403	189 712	-	(224 345)	-	-	1 770
в том числе:	5580	за 2024 г.	4 935	1 380 466	-	(1 348 210)	-	-	37 191
поставщики и подрядчики	5581	за 2023 г.	18 128	4 356	-	(22 416)	-	-	68
задолженность перед персоналом организации	5582	за 2024 г.	3 634	940 095	-	(925 601)	-	-	11
задолженность перед государственными внебюджетными	5583	за 2023 г.	3 082	60 580	-	(53 651)	-	-	11
задолженность перед	5582	за 2023 г.	293	47 325	-	(44 536)	-	-	3 082
государственными внебюджетными	5563	за 2024 г.	1 037	6 210	-	(7 241)	-	-	6
задолженность перед	5583	за 2023 г.	-	6 012	-	(4 975)	-	-	1 037
задолженность по налогам и сборам	5584	за 2024 г.	5 877	85 184	-	(89 381)	-	-	1 680
прочие кредиторы	5585	за 2023 г.	210	339 482	-	(333 027)	-	-	6 665
авансы полученные	5565	за 2024 г.	7 542	1 120	-	(8 662)	-	-	7 542
заемные средства	5566	за 2023 г.	-	22 576	-	(15 034)	-	-	-
обязательства по аренде	5567	за 2024 г.	737	1 807	-	(2 544)	-	-	737
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5568	за 2023 г.	-	5 580	-	(4 843)	-	-	-
ИТОГО:	5567	за 2024 г.	-	30 450	-	(30 450)	-	-	-
	5587	за 2023 г.	798	19 396	-	(20 194)	-	-	-
	5568	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5588	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5569	за 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
	5589	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2024 г.	36 403	189 712	-	(224 345)	-	-	1 770
	5570	за 2023 г.	4 935	1 380 466	-	(1 348 210)	-	-	37 191

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

0710005 с.17

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
авансы полученные	5592	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	121	221
в том числе:			
сырье и материалы	5611	121	221
покупные комплектующие изделия и полуфабрикаты	5612	-	-
топливо, энергия	5613	-	-
работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями	5614	-	-
другие затраты	5615	-	-
Расходы на оплату труда	5620	31 063	31 688
Отчисления на социальные нужды	5630	5 849	6 085
Амортизация	5640	22	12
Прочие затраты	5650	3 507	783 495
в том числе			
покупная стоимость товаров для перепродажи	5651	-	16 361
налоги, платежи, включаемые в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	5652	-	-
в том числе:			
вывозные таможенные пошлины	56521	-	-
арендная плата	5653	-	-
услуги сторонних организаций по охране, связи, коммунальным услугам и прочие	5654	3 477	767 032
страхование	5655	-	-
транспортные расходы, связанные с реализацией	5656	-	-
командировочные расходы	5657	-	-
другие расходы	5658	30	102
Итого по элементам затрат	5660	40 562	821 501
Изменение остатков (прирост"-"):	5670		
незавершенного производства	5671		
готовой продукции и товаров для перепродажи	5672	-	-
товаров отгруженных	5673	-	-
Изменение остатков (уменьшение"+"):	5680		
незавершенного производства	5681		
готовой продукции и товаров для перепродажи	5682	-	-
товаров отгруженных	5683	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	40 562	821 501

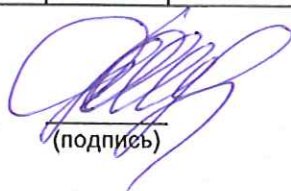
7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Изменения	Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Оценочные обязательства - всего	5700	1 290	5 976	(3 617)	-	-	-	3 649
в том числе:								
на оплату отпусков	5701	1 290	2 338	(3 617)	-	-	x	11
на годовые премиальные выплаты	5702	-	-	-	-	-	x	-
в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами	5703	-	3 638	-	-	-	-	3 638
в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности	5704	-	-	-	-	-	-	-
в связи с выданными гарантиями, поручительствами и др.	5705	-	-	-	-	-	-	-
в связи с ликвидацией активов и восстановлением окружающей среды	5706	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5707	-	-	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
договора поручительства	5801	-	-	-
банковская гарантия	5802	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
договора поручительства	5811	-	-	-
прочее	5812	-	-	-

Генеральный директор



(подпись)

Л.В. Сагдеева
(расшифровка подписи)

"28" января 2025 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«СЕРВИС-ПРОФЕССИОНАЛ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год
в текстовой форме**

Содержание

1. Общие сведения
2. Учетная политика
3. Пояснения к бухгалтерской отчетности
4. Операции со связанными сторонами

1. Общие сведения

1. Полное фирменное наименование *Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИС-ПРОФЕССИОНАЛ»*
2. Место нахождения и почтовый адрес *Российская Федерация, 115035, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, наб. Овчинниковская, д. 20, стр. 1*
3. Дата государственной регистрации *01 ноября 2022 года*
4. Основной государственный регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц *1227700707332*
5. ИНН/КПП *7708410857\770501001*
6. Сведения об уставном капитале *Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.*
7. Информация об участниках Общества на 31.12.2024 *ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИРИС" (ОГРН 5157746120604) – владелец 48 % доли в уставном капитале
52% доли принадлежит Обществу (информация раскрыта в разделе 3.12)*
8. Генеральный директор *Сагдеева Лия Владимировна*
9. Главный бухгалтер *Бухгалтерский учет ведет ООО "ИРИС" на основании ДОГОВОРА ВОЗМЕЗДНОГО ОКАЗАНИЯ УСЛУГ НА УСЛОВИЯХ АБОНЕНТСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ № А202300635/А202300636 от 22.06.2023г.*
10. Информация об аудиторе Общества *Общество с ограниченной ответственностью «АСПЕКТ ПЛЮС»
Юридический адрес: 614000, Россия, г. Пермь, ул. Пушкина, д.27 офис 114
Телефон +7 (912) 785-07-79
Член СРО ААС ОРНЗ 12406075784*

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год – 26 человек, за 2024 год – 25 человек.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества.

Основным видом деятельности Общества является 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

Общество является коммерческой организацией с обособленным балансом.

2. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 N402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, другими действующими в Российской Федерации положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика на 2024 год утверждена приказом генерального директора Общества от 29.12.2023 № SPDCR-189.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

Работники ООО «СЕРВИС-ПРОФЕССИОНАЛ» в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной жизни применяется ИСУ «SAP».

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета Общества производится в валюте Российской Федерации, в суммах без округления до целых рублей (в рублях и копейках).

2.2. Изменения, внесенные в учетную политику Общества на 2024 год

Изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

2.3. Критерий существенности

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества, правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Существенной для бухгалтерской отчетности Общества признается сумма, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет свыше 1,8 миллионов рублей или более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается 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.

2.4. Составление бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерской отчетности данные раскрыты по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н.

Общество утверждает формы бухгалтерской отчетности на основе образцов форм, рекомендованных Минфином России приказом от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных за минусом начисленного износа.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Числовые показатели отчетности приведены в тысячах, в валюте «Российский рубль», отрицательные показатели в скобках.

2.5. События после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 №56н) в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения отсутствуют.

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

В 2024 году нематериальный актив (НМА) принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету в соответствии с ПБУ 14/2007. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект, который определяется по правилам ПБУ 14/2007.

Начисление амортизации по нематериальным активам производился в течение отчетного года линейным способом, так как расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от их использования указывает на равномерный характер их поступления.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ начисления амортизации определяется при принятии объектов нематериальных активов к бухгалтерскому учету.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Расходы на сопровождение лицензий, используемых в целях создания программного обеспечения, включена в стоимость создаваемых программных продуктов до момента их ввода в эксплуатацию, после их ввода в эксплуатацию, признаются текущими расходами в период возникновения. Показатели по нематериальным активам отражены в табличной части пояснении к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в пункте 1 «Нематериальные активы и расходы на НИОКР».

Обесценения и восстановления обесценения НМА в 2024 году не производилось. Переоценка НМА в 2024 году не производилась.

3.2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее ФСБУ – 6/2020).

Общество осуществляет начисление амортизации по всем группам объектов основных средств линейным способом, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов.

Срок полезного использования вновь приобретенных объектов основных средств определяется в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ №1 от 01.01.2002 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», по сроку полезного использования Комиссией, утвержденной приказом Общества от 09.01.2017 №1/11-010 «О создании комиссии по приему-передаче, вводу в эксплуатацию и списанию объектов основных средств» с изменениями и дополнениями.

При приобретении основного средства, бывшего в эксплуатации, а также основного средства, срок службы которого уже достиг или превышает срок эксплуатации, исходя из требований Постановления №1, срок полезного использования определяется Комиссией с учетом требований техники безопасности и других факторов. Показатели по основным средствам отражены в табличной части пояснении к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в пункте 2 «Основные средства».

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2024 не проводилась.

3.3. Финансовые вложения

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений должны быть соблюдены условия признания их финансовыми вложениями согласно требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н в редакции последующих изменений и дополнений.

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений,

а также затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их величины по отношению к суммам, уплачиваемым в соответствии с договором продавцу, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений до момента принятия их к бухгалтерскому учету.

Затраты на приобретение финансовых вложений, возникающие после принятия их к бухгалтерскому учету, признаются прочими расходами в периоде возникновения этих затрат.

Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется исходя из последней оценки.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии.

Для учета выбытия финансовых вложений при погашении (за исключением погашения выданных займов, вкладов по договорам простого товарищества (совместной деятельности), возврата депозитных вкладов), продаже, безвозмездной передаче используется счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Для целей бухгалтерского учета проценты по выданным займам начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договоров и включаются в состав прочих доходов ежемесячно. Показатели по финансовым вложениям отражены в табличной части пояснении к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в пункте 3 «Финансовые вложения». В связи с отсутствием факторов обесценения, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2024 составили 1 499 тыс. руб., в т.ч. отложенные налоговые активы 1 499 тыс. руб.

3.4. Материально-производственные запасы

Формирование информации о материально – производственных запасах (МПЗ) в бухгалтерском учете Общества производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

МПЗ признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

В зависимости от характера материально – производственных запасов, порядка их приобретения и использования, единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер, партия, однородная группа и др.

Аналитический учет МПЗ на счетах бухгалтерского учета обеспечивается информацией о МПЗ в натурально – стоимостном выражении.

Стоимость активов, сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (в т.ч. объектов вычислительной техники, принятых к бухгалтерскому учету), учитываются на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы» и одновременно признаются в составе расходов.

В целях обеспечения сохранности данных активов в Обществе ведется их количественный учет на забалансовом счете.

При отпуске в производство или ином выбытии материалов (сырья и т.п. ценностей), их оценка производится по средней себестоимости (способ расчета по средне скользящей оценке). Оценка материалов на конец отчетного периода производится по их средней себестоимости.

Приобретаемые материально–производственные запасы отражаются с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Расходы на приобретение материально-производственных запасов, документы по которым поступили в следующих отчетных периодах, т.е. после принятия МПЗ к учету, отражаются в бухгалтерском учете с использованием счета 16.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается. За счет финансовых результатов Общества отражает величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше или ниже текущей рыночной стоимости.

Показатели по материально- производственным запасам отражены в табличной части пояснении к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в пункте 4 «Запасы».

3.5. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты (метод начисления).

Аналитический учет по счету 97 обеспечивает информацией по видам расходов, с разделением на краткосрочные и долгосрочные.

К расходам будущих периодов относятся платежи за предоставленное Обществу право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, а также расходы на приобретение лицензий и аналогичные расходы, удовлетворяющие условиям признания активов, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и др.

Затраты, признанные расходами будущих периодов, списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

Срок списания расходов будущих периодов определяется постоянно действующей Комиссией, утвержденной приказом Общества от 09.01.2017 №1/1-009 «Об утверждении и введении в действие Положения о комиссии по приему-передаче, вводу в эксплуатацию, определению сроков полезного использования, списания нематериальных активов, расходов будущих периодов» в соответствии:

- со сроком действия договора (права пользования результатом интеллектуальной деятельности по договору, срока выданной лицензии и т.д.);
- в остальных случаях, исходя из периода, в течение которого Общество предполагает использовать данный актив с целью получения экономической выгоды.

3.6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н, с изменениями и дополнениями.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- а) в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;
- б) в отношении предстоящих расходов на годовые премиальные выплаты работникам;
- в) в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами;
- г) в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности Общества;
- д) в связи с выданными гарантиями, поручительствами и др.

В 2024 году резервы на отпуск начислялись по методу обязательств (МСФО) – расчет по остаткам отпусков, таким образом начисление резерва рассчитывается, как сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц в отдельности по каждому сотруднику.

В конце отчетного года по результатам инвентаризации суммы избыточно признанных оценочных обязательств за прошлые отчетные годы списываются с отнесением на прочие доходы отчетного года. На суммы излишне признанных оценочных обязательств текущего года бухгалтерские записи, произведенные ранее, сторнируются.

По состоянию на конец отчетного года возможен остаток величины оценочных обязательств.

Показатели по оценочным обязательствам и условные обязательства отражены в табличной части пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в пункте 7 «Оценочные обязательства».

Условные обязательства отражены в части незавершенного судебного разбирательства в размере 3 638 тыс. руб. по делу № А40-198481/24-100-1470 о выплате действительной стоимости части доли в уставном капитале Общества выбывшего участника Вдовина Д.В.

3.7. Учет доходов и расходов от обычных видов деятельности

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки (тыс. руб.)

Наименование	2023 год		2024 год		Отклонение
	Реализация, тыс. руб.	уд. вес, %	Реализация, тыс. руб.	уд. вес, %	
	без НДС		без НДС		
Выручка от продажи услуг	831 903	98%	36 623	100%	(795 280)
Выручка от продажи товаров	17 784	2%	0	0	(17 784)
Выручка от продажи готовой продукции	0	0	0	0	0
Выручка от продажи СМР и ПИР	0	0	0	0	0
Выручка от продажи прочих услуг	297	0	0	0	(297)
Всего выручка	849 984	100	36 623	100	(813 361)

Выручка от реализации за 2024 год составила 36 623 тыс. руб., что на 813 361 тыс. руб., меньше по сравнению с прошлым годом, причины значительного снижения выручки раскрыты в разделе 3.18 Раскрытие информации о непрерывности деятельности.

Учет расходов от обычных видов деятельности

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

Учет расходов по обычным видам деятельности Общество ведет на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы». В ИСУ учет расходов отражается на 32-х счетах.

В составе расходов Общества присутствуют затраты (в том числе расходы структурных подразделений), которые прямым счетом относятся на конкретный вид деятельности и те, которые нельзя прямым счетом отнести к конкретному виду деятельности (косвенные затраты).

Косвенные затраты на основании первичных документов, подлежат предварительному распределению с применением расчетных методов в соответствии с определенными критериями отнесения затрат (базами распределения), т.е. на основании первичных документов с применением дополнительных расшифровок (справок, расчетов).

Расходы Общества по статьям затрат в разрезе мест возникновения затрат (МВЗ) и видов деятельности, учитываемые на счете 20.01 «Основное производство», по окончании отчетного периода (месяца) относятся на счет 90.02 «Себестоимость продаж» по видам деятельности.

Расходы общепроизводственного характера, учитываемые на счете 25 распределяются на МВЗ основного производства пропорционально ФОТ.

Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца распределяются между видами деятельности пропорционально производственной себестоимости заказов, по которым есть выручка от реализации и в полном объеме списываются на счет 90 «Продажи», субсчет 9020000026 «Себестоимость (списание управленческих расходов)».

Информация по элементам затрат на производство отражена в таблице № 6.

Себестоимость за 2024 год составила 33 926 тыс. руб., произошло снижение затрат по сравнению с предыдущим годом на 784 562 тыс. руб., что связано с уменьшением выручки.

3.8. Прочие доходы (стр. 2340) и расходы (стр. 2350)

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 №32н и от 06.05.1999 №33н в редакции последующих изменений и дополнений и другими действующими нормативными актами по бухгалтерскому учету.

В соответствии с пунктом 18.2 ПБУ 9/99 и пунктом 21.2 ПБУ 10/99 прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам; когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, то есть финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

Расшифровка прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах (развернутые суммы):

(тыс. руб.)

Вид доходов/расходов	Прочие доходы	Прочие расходы
ВСЕГО:	425	(5 170)
Доходы от продажи ТМЦ	203	0
Расходы от продажи ОС	222	(200)
Штрафы /пени за нарушение договорных обязательств	0	(1 190)
Расходы Резерв по условным обязательствам	0	(3 638)
Услуги кредитных организаций	0	(19)
Госпошлины	0	(103)
Матпомощь	0	(10)
Прочие	0	(10)

Прочие доходы относительно 2023 года уменьшились на 17 122 тыс. руб., прочие расходы – на 27 666 тыс. руб. Причины значительного снижения выручки раскрыты в разделе 3.18 Раскрытие информации о непрерывности деятельности.

3.9. Учет расчетов по налогу на прибыль и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество формирует разницы между данными бухгалтерского и налогового учета в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. №114н.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный налоговый период составила 1 924 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

- постоянный налоговый расход – 756 тыс. руб., сумма постоянного налогового обязательства (актива) – 0,00 тыс. руб. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении выплат социального характера, сверхнормативное превышение нормируемых расходов и др. расходы, не учитываемые при налогообложении прибыли.

- увеличивающие налог на прибыль временные разницы – 1 674 тыс. руб., в т.ч. возникшие – 2 338 тыс. руб. и погашенные – 4 012 тыс. руб., сумма отложенного налогового актива – 335 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, на выплату вознаграждения, начисление амортизации ППА и процентов.

- уменьшающие налог на прибыль временные разницы – 17 тыс. руб., в т.ч. возникшие – 419 тыс. руб. и погашенные – 436 тыс. руб., сумма отложенного налогового обязательства – (3) тыс. руб. Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат при списании основных средств стоимостью до 100 тыс. руб., по начисленной амортизационной премии.

По данным налогового учета в 2024 году получен убыток в размере – 6 684 тыс. руб. По строке 2411 «текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах

за 2024 год отражен текущий налог на прибыль в размере 0 тыс. руб., полученный по результатам налогового периода.

Общество формирует разницы между данными бухгалтерского и налогового учета в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. №114н.

В соответствии со статьей 284 НК РФ в редакции ФЗ от 12.07.2024 № 176-ФЗ скорректирована на 5% в учете стоимость отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), отражены следующие бухгалтерские записи на счетах учета:

Содержание операции	Дебет	Кредит	Сумма проводки (тыс. руб.)	Первичный документ
Отражение корректировки ОНА	09	99	300	Бухгалтерская справка - расчет
Отражение корректировки ОНО	99	77	0	Бухгалтерская справка - расчет

В бухгалтерской отчетности за 2024 год возникшая сумма корректировок отражена в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года, с выделением дополнительной строки 24121 «Корректировка отложенного налога на прибыль, в связи с изменением налоговой ставки».

3.10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о составе и изменении величин дебиторской и кредиторской задолженности приведена в табличной части пояснении к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в пункте 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Дебиторская задолженность показана по строке 1230 за минусом резерва по сомнительным долгам.

В 2024 году выявлена сомнительная дебиторская задолженность, по которой сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 10 267 тыс. руб.

3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс. руб.)

Наименование	31 декабря		
	2024	2023	2022
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	2 512	21 143	5
Средства на валютных счетах	0	0	0
Средства на депозитах	1 700	0	0
Итого денежные средства	4 212	21 143	5

Общество признает денежными эквивалентами краткосрочные депозиты (менее 3 месяцев), размещаемые в кредитных учреждениях.

По состоянию на 31.12.2024 открытые и неиспользованные кредитные линии у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 открытые в пользу Общества аккредитивы отсутствуют.
За отчетный период в Обществе неденежная форма расчетов векселями не применялась.

3.12. Капитал

Изменения уставного капитала в течение 2024 года не было.

В 2024 году произошел выход участников из Общества. В мае 2024 года из Общества вышел участник Вдовин Денис Викторович, владеющий 19,11 % доли в уставном капитале. 25.05.2024г. в ЕГРЮЛ была внесена запись о соответствующих изменениях.

В сентябре 2024 года из Общества вышел участник ООО «Рубикон» (ОГРН 1155958011990), владеющий 32,89%. 30.09.2024г. в ЕГРЮЛ была внесена запись о соответствующих изменениях.

По состоянию на 31.12.2024 года доля в размере 52% номинальной стоимостью 5 200 рублей принадлежит Обществу (запись ГРН 2247709805814 от 30.09.2024).

3.13. Займы и кредиты

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

На 31.12.2024 займы погашены.

3.14. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н).

Таблица соответствия данных строки 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов» формы «Отчет о движении денежных средств» данным формы «Бухгалтерский баланс» приведена ниже:

На начало отчетного периода (тыс. руб.)

Форма ББ		Форма ОДДС
Показатель	Сумма	Показатель
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»		Строка 4500 «Остаток на конец отчетного периода»
Деньги (расчетный счет)	21 143	21 143
Деньги (валютный счет)	0	0
Денежные документы	-	-
ИТОГО	21 143	21 143

На конец отчетного периода

Форма ББ		Форма ОДДС
Показатель	Сумма	Показатель
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»		Строка 4500 «Остаток денежных средств на начало отчетного периода»
Деньги (расчетный счет)	4 212	4 212
Деньги (валютный счет)	0	0
Денежные документы	0	0
Итого по строке 1250	4 212	4 212

Снижение поступления денежных средств от продажи продукции, товаров, работ и услуг в 5 раз произошёл по причине расторжения контрактов.

Расшифровка оборотов денежных потоков за 2023 - 2024 год по текущим операциям прочих поступлений и прочих платежей:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	Код	2023	2024
	Денежные потоки от текущих операций:	-		
1	<i>Прочие поступления, в том числе:</i>	4119	5534	4679
	- проценты по краткосрочным займам	-	-	245
	- проценты по краткосрочным депозитам	-	230	6
	- возврат от поставщиков излишне перечисленных денежных средств	-	-	62
	- ошибочно зачисленные и не выясненные платежи	-	7	263
	- штрафы, пени за нарушение договорных обязательств	-	-	403
	- соглашение об уступке долга	-	-	3 700
	-результат от сворачивания НДС (разница положительная) отражено как прочие поступления	-	5 297	-
2	<i>Прочие платежи, в том числе:</i>	4129	(13 781)	(12 257)
	- штрафы, пени за нарушение договорных обязательств	-	(12 782)	(8 657)
	- расчеты по претензиям	-	-	(75)
	-госпошлина		(109)	(103)
	-расчеты с подотчетными лицами	-	(245)	(4)
	- расчеты с физическими лицами по прочим операциям	-	(20)	
	- проценты по краткосрочным займам	-	(625)	
	-результат от сворачивания НДС (разница положительная) отражено как прочие поступления	-	-	(3 418)

3.15. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год ошибочно не был начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 10 266 тыс. руб. по контрагенту ОАО «Коммунэнерго». В соответствии с ретроспективным подходом сумма ошибки, относящаяся к предшествующим отчетным периодам, отражена в отчетности как корректировка сальдо нераспределенной прибыли и статей дебиторской и кредиторской задолженности на начало отчетного периода (2024г.).

Сравнительная информация за 2023 год пересчитана с учетом корректировок и представлена в таблице:

Корректировка данных отчетного периода в связи с исправлением существенной ошибки прошлого периода
(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Бухгалтерский баланс				
На 31 декабря 2023 года				
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	35 928	(9 001)	26 927
в том числе:				
дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12302	18 416	(10 266)	8 150
прочая дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12303	17 424	1 265	18 689
Итого по разделу II	1200	57 079	(9 001)	48 078
БАЛАНС	1600	57 519	(9 001)	48 518
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 025	(8 213)	10 812
Итого по разделу III	1300	19 035	(8 213)	10 822
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	37 191	(788)	36 403
зadolженность по налогам и сборам	15204	6 666	(788)	5 878
Итого по разделу V	1500	38 481	(788)	37 693
БАЛАНС	1700	57 519	(9 001)	48 518
Отчет о финансовых результатах				
за 2023 год				
Прочие расходы	2350	(22 570)	(10 266)	(32 836)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23 066	(10 266)	12 800
Налог на прибыль	2410	(4 617)	2 053	(2 564)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(4 925)	2 053	(2 872)
Чистая прибыль (убыток)	2400	18 449	(8 213)	10 236
Совокупный финансовый результат	2500	18 449	(8 213)	10 236

3.16. Информация о забалансовых счетах

Арендованные основные средства

Арендованных основных средств за отчетный период нет.

Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения обязательств и платежей полученных (выданных) за отчетный период нет.

Бланки строгой отчетности

Стоимость бланков строгой отчетности (трудовые книжки и вкладыши к ним):

- по состоянию на 31.12.2023 – 0 тыс. руб.,

- по состоянию на 31.12.2024 – 0 тыс. руб.

Нематериальные активы, полученные в пользование

Нематериальных активов, полученных в пользование за отчетный период нет.

3.17. Информация по сегментам

В соответствии с Учетной политикой Общества информация по сегментам, согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности, не раскрывается.

3.18. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

В 2024 году были расторгнуты контракты с основными заказчиками Общества ООО «ИРИС», АО «ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ», что привело к существенному снижению выручки и необходимости оптимизации и сокращения расходов.

Общество не намерено прекращать свою финансово – хозяйственную деятельность. Обществом все текущие платежи поставщикам услуг и ресурсов, осуществляются вовремя, заработная плата сотрудникам Общества выплачивается вовремя два раза в месяц. Просроченной задолженности по заработной плате нет. Также оплачиваются все текущие платежи по налогам и сборам, в том числе по заработной плате работникам.

В ближайшие 12 месяцев планируется проведение реорганизации Общества. На текущую дату решение о сроках и форме реорганизации не принято.

3.19. Совместная деятельность

Совместная деятельность в соответствии с ПБУ 20/03 у Общества отсутствует.

4. Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Сведения о бенефициарных владельцах Общества, которые имеет долю косвенного участия в уставном капитале Общества в размере не менее 20 %, указаны АО «ЭР-Телеком Холдинг», которое является 100% участником ООО «ИРИС», на официальном сайте центра раскрытия корпоративной информации Интерфакс: (карточка компании/ отчетность/ квартальная/годовая)

<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=35989&type=5>

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Операции со связанными сторонами за отчетный период приведены в таблице ниже (в тыс. руб.).

Дебиторская задолженность:

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 31.12.2023	Объем операций		Остаток на 31.12.2024	Методы определения цен
			Возникло	Оплачено		
ООО «ИРИС»	Услуги	7 267	30 323	37 287	303	Цена договорная

Кредиторская задолженность:

Наименование предприятия (поставщика)	Виды операций	Остаток на 31.12.2023	Объем операций		Остаток на 31.12.2024	Методы определения цен
			Оплачено	Возникло		
ООО «ИРИС»	Услуги	18 083	22 782	4 701	2	Цена договорная

Вознаграждения управленческому персоналу за 2024 год составили 360 тыс. руб., в т.ч. взносы. Выплат долгосрочного характера нет.

5. Риски хозяйственной деятельности.

В 2024 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с распространением коронавирусной инфекции.

Руководство Общества внимательно следит за потенциальным воздействием этих событий и готово предпринимать все возможные меры для снижения возможных негативных последствий

Общество подтверждает, что выявленные в отчетном периоде события не способны оказать какое-либо значимое влияние на восприятие заинтересованными пользователями информации, представленной в настоящей бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Риски неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств Общества незначительны, так как вероятность факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, низкая.

Общество постоянно следит за изменением налоговой политики, судебной практики по всем вопросам, связанным с ее деятельностью и в случае необходимости корректирует деятельность.

Деятельность Общества связана со следующими финансовыми рисками, которые зависят от изменения экономической ситуации и конъюнктуры финансовых рынков (рыночный, валютный, кредитный, риски, риск ликвидности):

- рыночные риски

Действующие договоры с Заказчиками предусматривают изменения тарифов 1 раз в год в соответствии с рыночными условиями на протяжении всего срока действия договоров. Заключенные договоры, в основном, носят краткосрочный характер. Аналогичные условия предусмотрены в договорах с поставщиками и подрядчиками. Поэтому риски, связанные с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги, являются не значительными.

- валютные риски

Выполняемые Обществом работы реализуются на внутреннем рынке РФ по ценам, зафиксированным в национальной валюте РФ. Закупка товаров, работ, услуг также производится по ценам в национальной валюте. Таким образом, подверженность Общества валютному риску при осуществлении указанных операций является минимальной.

В обозримом будущем Общество не планирует осуществлять деятельность на внешних рынках, поэтому влияние колебаний валютных курсов на финансовое положение Общества оценивается как незначительное.

- кредитные риски

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателями и заказчиками своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества прочей дебиторской задолженностью. Кредитный риск, связанный с этим активом, носит ограниченный характер по причине осуществления Обществом постоянных процедур контроля платежеспособности дебиторов. Общество осуществляет анализ задолженности по срокам погашения и последующий контроль просроченной задолженности.

Балансовая стоимость прочей дебиторской задолженности представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску.

- риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок.

Практика управления риском ликвидности предполагает поддержание достаточного количества денежных средств, а также финансирования посредством обеспечения доступных кредитных ресурсов в необходимом объеме.

В течение 2024 года приостановок в операционной деятельности, существенных нарушений условий договоров, влияния других внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал Общества, доступность рынков капитала/финансирования не было.

Расчет показателя текущей ликвидности приведен в Таблице по состоянию на 31.12.2024 года и составил 1,1 коэффициента, входит в границы установленного норматива (при нормативном значении 1,0 – 2,0).

Расчет показателя текущей ликвидности Общества

Наименование показателя	На 31.12.2024, в тыс. руб.
Текущие активы	7 472
Текущие обязательства	5 419
Текущая ликвидность	1,38

6. Прилагаемые таблицы (приложения) к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "СЕРВИС-ПРОФЕССИОНАЛ" за 2024 год:

Таблица № 1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР:

- 1.1. Наличие и движение нематериальных активов
- 1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Таблица № 2. Основные средства:

- 2.1. Наличие и движение основных средств
- 2.2. Незавершенные капитальные вложения
- 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Таблица № 3. Финансовые вложения

- 3.1. Наличие и движение финансовых вложений
- 3.2. Иное использование финансовых вложений

Таблица № 4. Запасы:

- 4.1. Наличие и движение запасов
- 4.2. Запасы в залоге

Таблица № 5. Дебиторская и Кредиторская задолженность:

- 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
- 5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица № 6. Затраты на производство

Таблица № 7. Оценочные обязательства

Таблица № 8. Обеспечения обязательств.

Генеральный директор



Л.В. Сагдеева

28 января 2025 года