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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	749	(597)	-	(423)	423	(65)	-	-	-	326	(239)
	5110	за 2023г.	1 052	(828)	-	(303)	298	(67)	-	-	-	749	(597)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	221	(216)	-	(221)	216	-	-	-	-	-	-
CRM Smart Base	5102	за 2024г.	326	(174)	-	-	-	(65)	-	-	-	326	(239)
	5112	за 2023г.	326	(109)	-	-	-	(65)	-	-	-	326	(174)
Сайт www.tls-cons.ru	5103	за 2024г.	353	(353)	-	(353)	353	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	353	(353)	-	-	-	-	-	-	-	353	(353)
БД КонсультантПлюс: Онлайн-диалог + АО "ТЛС-ГРУП"	5104	за 2024г.	25	(25)	-	(25)	25	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2023г.	25	(24)	-	-	-	(1)	-	-	-	25	(25)
БД КонсультантПлюс: Подборки и консультации Горячей линии АО "ТЛС-ГРУП"	5105	за 2024г.	45	(45)	-	(45)	45	-	-	-	-	-	-
	5115	за 2023г.	45	(44)	-	-	-	(1)	-	-	-	45	(45)
Товарный знак	5106	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5116	за 2023г.	82	(82)	-	(82)	82	-	-	-	-	-	-

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	-	70	70
в том числе: БД КонсультантПлюс: Онлайн-диалог + АО "ТЛС-ГРУП"	5121	-	25	25
БД КонсультантПлюс: Подборки и консультации Горячей линии АО "ТЛС-ГРУП"	5122	-	45	45

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	423	656
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	-	70	221
Товарный знак	5132	-	-	82

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Ивочкин Олег Ефимович**

(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	24 250	(11 131)	8 298	(8 471)	8 471	(10 746)	-	-	-	24 077	(13 406)
	5210	за 2023г.	23 762	(7 547)	7 814	(7 326)	7 326	(10 910)	-	-	-	24 250	(11 131)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	6 063	(5 198)	235	(725)	725	(260)	-	-	-	5 573	(4 733)
	5211	за 2023г.	5 898	(4 922)	165	-	-	(276)	-	-	-	6 063	(5 198)
Сооружения	5202	за 2024г.	128	(128)	-	(128)	128	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2023г.	128	(128)	-	-	-	-	-	-	-	128	(128)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	124	(89)	-	-	-	(10)	-	-	-	124	(99)
	5213	за 2023г.	124	(56)	-	-	-	(33)	-	-	-	124	(89)
ППА: Аренда офиса	5204	за 2024г.	7 618	(2 771)	8 063	(7 618)	7 618	(8 513)	-	-	-	8 063	(3 666)
	5214	за 2023г.	7 295	(1 459)	7 649	(7 326)	7 326	(8 638)	-	-	-	7 618	(2 771)
ППА: Транспортное средство Mercedes-Benz GLE 300 d 4MATIC	5205	за 2024г.	10 317	(2 945)	-	-	-	(1 963)	-	-	-	10 317	(4 908)
	5215	за 2023г.	10 317	(982)	-	-	-	(1 963)	-	-	-	10 317	(2 945)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

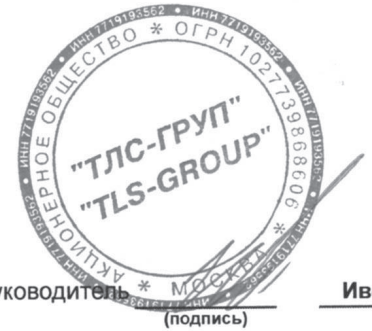
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	235	-	(235)	-
	5250	за 2023г.	-	165	-	(165)	-
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2024г.	-	235	-	(235)	-
	5251	за 2023г.	-	165	-	(165)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	10 250	10 250	10 250
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Ивочкин Олег Ефимович**
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	48 900	-	1 037 230	(1 035 980)	-	-	-	50 150	-
	5315	за 2023г.	39 800	-	1 014 300	(1 005 200)	-	-	-	48 900	-
в том числе: Депозитные счета	5306	за 2024г.	48 900	-	1 031 200	(1 029 950)	-	-	-	50 150	-
	5316	за 2023г.	39 800	-	1 014 300	(1 005 200)	-	-	-	48 900	-
Предоставленные займы	5307	за 2024г.	-	-	6 030	(6 030)	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	48 900	-	1 037 230	(1 035 980)	-	-	-	50 150	-
	5310	за 2023г.	39 800	-	1 014 300	(1 005 200)	-	-	-	48 900	-

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 _____ **Ивочкин Олег Ефимович**
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	244	-	244	6 904	(6 958)	-	-	X	190	-	190
	5420	за 2023г.	884	-	884	7 792	(8 432)	-	-	X	244	-	244
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	36	-	36	4 935	(4 959)	-	-	504	12	-	12
	5421	за 2023г.	633	-	633	4 233	(4 830)	-	-	218	36	-	36
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	174	(174)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	163	(163)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	208	-	208	1 795	(1 825)	-	-	-	178	-	178
	5423	за 2023г.	251	-	251	3 396	(3 439)	-	-	-	208	-	208
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Ивочкин Олег Ефимович**
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	60 538	-	12 405	-	(23 760)	-	-	-	-	-	49 183	-
	5530	за 2023г.	55 861	-	17 423	-	(12 746)	-	-	-	-	-	60 538	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	55 707	-	9 399	-	(20 591)	-	-	-	-	-	44 515	-
	5531	за 2023г.	50 155	-	16 813	-	(11 261)	-	-	-	-	-	55 707	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	4 009	-	439	-	(2 857)	-	-	-	-	-	1 591	-
	5533	за 2023г.	4 787	-	296	-	(1 074)	-	-	-	-	-	4 009	-
Расчеты с бюджетом	5514	за 2024г.	277	-	23	-	(200)	-	-	-	X	X	100	-
	5534	за 2023г.	78	-	262	-	(63)	-	-	-	X	X	277	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5515	за 2024г.	545	-	2 529	-	(112)	-	-	-	X	X	2 962	-
	5535	за 2023г.	841	-	52	-	(348)	-	-	-	X	X	545	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5516	за 2024г.	-	-	15	-	-	-	-	-	X	X	15	-
	5536	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	60 538	-	12 405	-	(23 760)	-	-	X	-	-	49 183	-
	5520	за 2023г.	55 861	-	17 423	-	(12 746)	-	-	X	-	-	60 538	-

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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	104 678	39 302	-	(50 812)	-	-	-	-	93 168
	5580	за 2023г.	97 573	33 062	-	(25 957)	-	-	-	-	104 678
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	21 420	384	-	(18 072)	-	-	-	-	3 732
	5581	за 2023г.	18 207	3 221	-	(8)	-	-	-	-	21 420
авансы полученные	5562	за 2024г.	67 067	23 995	-	(31 003)	-	-	-	-	60 059
	5582	за 2023г.	56 859	29 391	-	(19 183)	-	-	-	-	67 067
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	77	36	-	(37)	-	-	-	-	76
	5586	за 2023г.	87	60	-	(70)	-	-	-	-	77
Расчеты с бюджетом	5567	за 2024г.	14 101	4 829	-	-	-	-	X	X	18 930
	5587	за 2023г.	14 844	100	-	(843)	-	-	X	X	14 101
Расчеты с внебюджетными фондами	5568	за 2024г.	313	593	-	-	-	-	X	X	906
	5588	за 2023г.	266	290	-	(243)	-	-	X	X	313
Расчеты с персоналом по оплате труда	5569	за 2024г.	1 700	9 465	-	(1 700)	-	-	X	X	9 465
	5589	за 2023г.	7 310	-	-	(5 610)	-	-	X	X	1 700

Итого	5550	за 2024г.	104 678	39 302	-	(50 812)	-	X	-	-	93 168
	5570	за 2023г.	97 573	33 062	-	(25 957)	-	X	-	-	104 678

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 _____ Ивочкин Олег Ефимович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	543 438	641 197
Расходы на оплату труда	5620	224 733	206 130
Отчисления на социальные нужды	5630	9 168	6 264
Амортизация	5640	10 830	10 977
Прочие затраты	5650	10 150	8 209
Итого по элементам	5660	798 319	872 777
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	798 319	872 777

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

Руководитель _____ **Ивочкин Олег Ефимович**

(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	540	20 266	(16 930)	(2 876)	1 000
в том числе:	5701	540	20 266	(16 930)	(2 876)	1 000

Руководитель _____ **Ивочкин Олег Ефимович**

(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ТЛС-ГРУП» за 2024 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ТЛС-ГРУП» (далее – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Акционерное общество «ТЛС-ГРУП»
Сокращенное наименование Общества: АО «ТЛС-ГРУП»

Адрес места нахождения Общества: 105082, Москва г, Фридриха Энгельса ул., д. № 75, стр. 21, кв. Эт/Ком/Оф 8/15/801

ОГРН: 1027739868606
ИНН: 7719193562

Уставный капитал Общества, вид и количество акций: количество акций, выпущенных Обществом, всего: 200, в том числе: обыкновенных 200, привилегированных 0, полностью оплаченных 200, не оплаченных 0, оплаченных частично 0; номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ 0.

Изменения и дополнения в устав Общества в 2024 году не вносились.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: обособленных подразделений нет.

Сведения об акционерах Общества по состоянию на конец отчетного года:

Наименование	Размер доли в уставном капитале
ООО «ТЛС-ИНВЕСТ»	100%

В совет директоров Общества в 2024 году входили следующие лица:

Фамилия, имя, отчество	Должность
Фефелов Игорь Иванович	председатель совета директоров
Ивочкин Олег Ефимович	член совета директоров
Корнеева Елена Евгеньевна	член совета директоров
Сметанина Ольга Александровна	член совета директоров
Шибанова Елена Владимировна	член совета директоров

Генеральный директор Общества: Ивочкин Олег Ефимович.

Главный бухгалтер Общества: Липницкая Светлана Владимировна.

Реестродержатель Общества: АО "Новый регистратор".

Аудитор Общества: ООО «ЭЛКОД-АУДИТ».

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 64 человека.

Основные виды деятельности Общества в 2024 году деятельность в области информационных технологий на основании сделок (договоров), иная (сопутствующая) деятельность по оказанию услуг, связанных с использованием программного обеспечения и/или баз данных, реализация программного обеспечения и/или баз данных.

II. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

2.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Для целей настоящей годовой бухгалтерской отчётности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31 декабря 2024 г. были выделены следующие связанные стороны:

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
ООО «ТЛС-ИНВЕСТ»	Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо (имеет в силу своего участия 100% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал данного лица)
ООО «ТЛС-ПРАВО», ООО МЦДР «АЭФ-КОНСАЛТ, ООО «ИНФОРМАЦИОННЫЙ ЦЕНТР ТЕЛЕКОМ-СЕРВИС», Ивочкин Олег Ефимович Фефелов Игорь Иванович, Корнеева Елена Евгеньевна, Сметанина Ольга Александровна, Шибанова Елена Владимировна	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Конечным бенефициарным владельцем Общества является: Ивочкин Олег Ефимович.

2.2. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами представлены в таблицах (без НДС):

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Реализация товаров, работ, услуг связанным сторонам		Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон	
		2024 г	2023 г.	2024 г	2023 г.
ООО "ТЛС-ПРАВО"	Услуги по адаптации и сопровождению СПС КонсультантПлюс	64 307,56	45 689,75	159 369,49	285 477,81
ООО "ТЛС-ПРАВО"	Приобретение товаров и услуг	-	-	193,05	257,60
ООО "ИЦ ТЕЛЕ-КОМ-СЕРВИС"	Услуги по адаптации и сопровождению СПС КонсультантПлюс	16 339,	14 933,68	-	-
ООО "ИЦ ТЕЛЕ-КОМ-СЕРВИС"	Приобретение товаров и услуг	-	-	66,05	820,88

тыс. руб.

Связанная сторона	Условия и сроки расчетов	Предоставление займов связанным сторонам		Займы, полученные от связанных сторон	
		2024 г	2023 г.	2024 г	2023 г.
ООО "ИЦ ТЕЛЕ-КОМ-СЕРВИС"	12%, до 29.07.2022	6 030,00	-	-	-

Операции со связанными сторонами производились на обычных коммерческих условиях, денежными средствами.

Состояние расчетов со связанными сторонами представлено в таблице:

тыс. руб.

Связанная сторона	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.24	31.12.23	31.12.22	31.12.24	31.12.23	31.12.22
Краткосрочная задолженность						
ООО "ТЛС-ПРАВО"	-	1,78	351,17	1,24	20 987,43	17 681,34
ООО "ИЦ ТЕЛЕКОМ-СЕРВИС"	36,00	3 073,28	1 332,75	-	4,2	4,2

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами. По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

Существенные денежные потоки со связанными сторонами представлены в таблице:

тыс. руб.

Связанная сторона	За 2024 г		За 2023 г	
	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
Денежные потоки от текущих операций				
ООО "ТЛС-ПРАВО"	75 092,39	207 425,68	41 591,05	341 650,24
ООО "ИЦ ТЕЛЕКОМ-СЕРВИС"	28 842,49	79,25	11 061,49	985,05
Денежные потоки от инвестиционных операций				
ООО "ИЦ ТЕЛЕКОМ-СЕРВИС"	6 056,12	6 030,00	-	-

2.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены: генеральный директор, его заместители и руководители департаментов.

Затраты Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в **2024 году составили 119 327,26 тыс. руб., в 2023 году - 133 940,26 тыс. руб.** Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Членам Совета директоров в 2024 г. и в 2023 г. вознаграждение не выплачивалось.

III. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учёт и оценка нематериальных активов

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000,00 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в

составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

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

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание, следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Сроки полезного использования нематериальных активов определяются исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Общество не переоценивает нематериальные активы в связи с отсутствием активного рынка. Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Актив, стоимостью ниже установленного лимита, не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 15 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Инвестиционная недвижимость и иные основные средства, которые соответствуют критериям доходных вложений в материальные ценности, отражается в бухгалтерском учете на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости без учета

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Финансовые вложения

Депозитный вклад не признается денежным эквивалентом. Депозитные вклады признаются финансовыми вложениями и отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, за исключением обращающихся на рынке ценных бумаг.

Для целей аналитического учета депозитные вклады, как и все финансовые вложения, подразделяются на долгосрочные и краткосрочные. Краткосрочными депозитными вкладами считаются вклады сроком до 12 месяцев. Депозиты свыше 12 месяцев считаются долгосрочными.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации товаров, работ, услуг, указанных в разделе 1 настоящих Пояснений. Все остальные доходы считаются прочими.

Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции, товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС и скидок, предоставленных покупателям.

Расходы

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Учет аренды

Учет у арендатора

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования акти-

вом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных на дату получения предмета аренды, дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды. В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства».

Арендованные объекты основных средств, которые учитываются в качестве операционной аренды, в соответствии с учетной политикой, отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Налоговая стоимость актива определяется как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разницы между балансовой стоимостью активов (обязательств) и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Отражение денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

• суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строках 4324 «Платежи в счет погашения обязательств по аренде» и 4325 «Лизинговые платежи» соответственно.

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

Существенность ошибок

Существенной считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

IV. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказ Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 14/2022 ретроспективно.

В бухгалтерской отчетности за 2024 год приведены скорректированные сравнительные данные: остатки по счетам учета НМА, прочие оборотные активы, нераспределенной прибыли (убытка) и другим связанным счетам. Информация о корректировках сравнительных данных представлена в следующих таблицах:

Форма «Бухгалтерский баланс» графа «На 31 декабря 2023 г.»

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка	Пояснение
Прочие оборотные активы (1260)	1 648	1 189	(459)	В связи с изменением учетной политики
Итого по разделу II (1200)	116 056	115 597	(459)	В связи с изменением учетной политики
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (1370)	9 777	9 318	(459)	В связи с изменением учетной политики
Итого по разделу III (1300)	9 787	9 328	(459)	В связи с изменением учетной политики

Форма «Отчет о финансовых результатах» графа «На 31 декабря 2023 г.»

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка	Пояснение
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (2520)	0	(459)	(459)	В связи с изменением учетной политики
Совокупный финансовый результат периода (2500)	555	96	(459)	В связи с изменением учетной политики

Форма «Отчет об изменениях капитала» графа «На 31 декабря 2023 г.»

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка	Пояснение

Уменьшение капитала за 2023 год всего (3320 /3220)	0	(459)	(459)	В связи с изменением учетной политики
Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала за 2023 год (3323/3223)	0	(459)	(459)	В связи с изменением учетной политики

4.2. Изменения учетной политики на следующий отчетный период

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

V. СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Наличие и движение нематериальных активов и расходов на НИОКР отражено в табличных Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом не приобретались нематериальные активы за неденежные средства. По состоянию на 31 декабря 2024 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют (на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. также отсутствуют).

На 31 декабря 2024 г проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта НМА: существенных изменений условий использования объектов не выявлено, необходимость в изменении элементов амортизации отсутствует.

5.2. Основные средства

Наличие и движение видов основных средств отражено в табличных Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе основных средств за 2024 год не было.

Лимит стоимости основных средств: 100 тыс. руб. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, в учете Общества на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

Информация о балансовой стоимости отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости представлена в таблице:

тыс. руб.

Балансовая стоимость:	на 31.12.2024	на 31.12.2023
инвестиционной недвижимости	0	0
отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	865	900

На 31 декабря 2024 г проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств: существенных изменений условий использования объектов основных средств не выявлено, необходимость в изменении элементов амортизации отсутствует.

Результат от выбытия основных средств за 2024 год 0 тыс. руб., за 2023 год 0 тыс. руб.

5.3. Финансовые вложения

Информация о наличии, движении, корректировках оценки долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений отражена в табличных Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 числятся депозитные вклады, размещенные на срок менее 1-х месяца в следующих банках: БАНКА ВТБ ПАО, ПАО «УРАЛСИБ».

По состоянию на 31.12.2024 г. не выявлено признаков обесценения финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021-2024 гг. не создавался.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость. У Общества отсутствуют финансовые вложения, обремененные залогом либо переданные другим организациям или лицам (кроме продажи).

5.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в табличных Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2024 года в Обществе не было запасов, находящихся в пути или переданных в залог. Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

По состоянию на 31.12.2024 г. не выявлено признаков обесценения запасов. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

5.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2024 год не произошло.

Состав прочей дебиторской задолженности представлен в таблице:

тыс. руб.

Вид задолженности	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**	**на 31.12.2022**
Расчеты по претензиям	1 162,66	1 026,66	1 241,19
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	427,84	2 983,04	3 545,55
Итого	1 590,50	4 009,70	4 786,74

5.6. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже в 2024 г. отсутствуют.

5.7. Капитал и резервы.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал составляет 10 тыс. руб. (на 31.12.23 и на 31.12.22 тот же) и является полностью оплаченным всеми акционерами.

5.8. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов, полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет. Суммы НДС по полученным авансам отражены в строке 1260 "Прочие оборотные активы".

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

5.9. Информация об объектах аренды

Учет у арендатора

Общество является арендатором по договору аренды: арендует офисные помещения по адресу город Москва, ул. Фридриха Энгельса, д. 75, стр. 21, эт/ком/оф 8/15/801.

Процентная ставка при дисконтировании определена прямым путем, применена ставка по банковским кредитам, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами:

Группа права пользования активами	**Сроки полезного использования (число месяцев)**
Офисные здания и помещения	11
Транспортные средства	60
И т.д.	

Информация о наличии и движении права пользования активами отражена в табличном Пояснении 2.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	4 500,00	4 900,00
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	1 323,00	4 262,00
Итого обязательства по аренде	**5 823,00**	**9 162,00**

Проценты по арендным обязательствам представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование	**2024**	**2023**
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	1 554,63	2 040,00
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	**1 554,63**	**2 040,00**

5.10. Налоги

За 2024 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 41 644 тыс. руб. (за 2023 год 42 850 тыс. руб., за 2022 год 42 243 тыс. руб.).

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2024 год составила 2 913 тыс. руб. (за 2023 год 3 616 тыс. руб., за 2022 год 1 513 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 0 тыс. руб. (за 2023 год 0 тыс. руб., за 2022 год 0 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль, подлежащего зачислению в федеральный бюджет, в 2024 году составляла 0%, а налоговая ставка по налогу на прибыль, подлежащему зачислению в бюджет субъекта РФ, - 0%, согласно п. 1.15 ст. 284 Налогового кодекса РФ.

В связи с применяемой ставкой по налогу на прибыль 0% в 2024 году, возникшие (погашенные) временные разницы, не повлияли на формирование отложенного налога на прибыль в 2024 году.

5.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2024 год представлена в таблице:

тыс. руб.

Виды доходов по обычным видам деятельности	**2024**	**2023**
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	794 133	874 950
Выручка от реализации покупных товаров	992	1 673
Итого	**795 125**	**876 623**

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2024 год по статьям затрат представлена в таблице:

тыс. руб.

Виды расходов по обычным видам деятельности	**2024**	**2023**
Товары	878	2 336
Затраты по основному виду деятельности	542 560	638 861
Управленческие расходы	254 881	231 580
Итого	**798 319**	**872 777**

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

5.12. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024 год представлена в таблице:

тыс. руб.

Прочие доходы	2024 г.	2023 г.
Проценты к получению	6 931	2 874

Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	2 876	59
Прочие внереализационные доходы	495	787
Итого	**10 302**	**3 720**
Прочие расходы	2024 г.	2023 г.
Налоги и сборы	0	55
Расходы на услуги банков	413	482
Расходы не уменьшающие налогооблагаемую базу	1 528	2 407
Прочие внереализационные расходы	1 025	2 082
Проценты к получению (уплате)	1 555	2 040
Итого	**4 521**	**7 012**

5.13. Информация о забалансовых счетах

5.13.1. Выданные обеспечения и обязательства

На 31.12.2024 у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства.

Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

5.14. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в табличном Пояснении 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

5.15. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2024 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. По итогам 2024 года ключевая ставка Банка России поднялась на 5 процентных пунктов, с 16% до 21%. В 2024 году рубль продолжил слабеть, официальный курс американской валюты вырос более чем на 13%.

В июне 2024 года США ввели санкции в отношении Московской биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария (НРД). В связи с этим с 13 июня 2024 года торги долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете, на Московской бирже были приостановлены. При этом операции с долларом США и евро продолжают проводиться на внебиржевом рынке. Официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе объединенных данных биржевых и внебиржевых сегментов валютного рынка.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской

экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Данная экономическая среда может оказывать влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. На текущий момент Общество продолжает работать в стандартном режиме. Основные закупки материалов, услуг осуществляются на внутреннем рынке, влияние геополитической ситуации минимально. Тем не менее, будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

5.16. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2024 году Обществом не принималось.

5.17. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.18. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.19. Исправление ошибок.

Годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за отчетный год не объявлялись. Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7 /98 «События после отчетной даты», нет.

5.20. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

тыс. руб.

Наименование	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Средства на расчётных счетах	1 625	4 726	6 002
Средства на валютных счетах			
Средства в кассе			
Средства в пути			
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)			
Итого денежные средства и денежные эквиваленты:	**1 625**	**4 726**	**6 002**

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления и прочие платежи денежных потоков, представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	**2024**	**2023**
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119):	**6 872**	**2 487**
Возврат госпошлин/Оплата неустоек	14	6
Возврат денежных средств поставщиками	3 650	1 282

Поступление ошибочно зачисленных денежных средств	1 343	862
Платежи по переуступке долга	0	337
Свернутый НДС	1 865	0
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**6 872**	**2 487**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129):	**2 377**	**3 505**
Возврат денежных средств покупателям	853	1 232
Возврат денежных средств прочим контрагентам	1 023	438
Оплата госпошлин	58	32
Оплата налогов	38	78
Оплата услуг банков	405	470
Свернутый НДС	0	1 255
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**2 377**	**3 505**
Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219):	**2**	**0**
Проценты на остаток на счете и операциям НСС	2	0
Итого прочие поступления по инвестиционной деятельности	**2**	**0**
Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229):	**0**	**0**
Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности	**0**	**0**
Прочие поступления по финансовой деятельности (строка 4319):	**0**	**0**
Итого прочие поступления по финансовой деятельности	**0**	**0**
Прочие платежи по финансовой деятельности:	**11 537**	**10 219**
Арендные платежи в части погашения основной суммы обязательства по аренде(строка 4324)	8 512	8 056
Арендные платежи в части погашения основной суммы обязательства по лизингу (строка 4325)	3 025	2 163
Итого прочие платежи по финансовой деятельности	**11 537**	**10 219**

Общество в 2024 году не привлекало дополнительные денежные средства, в том числе:
- не открывало и не использовало кредитные линии;
- не привлекало банковского кредитования, в том числе на условиях овердрафта.

5.21. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Информация о формировании отложенного налога, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, приведена в таблице:

тыс. руб.

Вид аналитики	Признание отложенного налогового актива с +	Погашение отложенного налогового актива с-	Признание отложенного налогового обязательства с-	Погашение отложенного налогового обязательства с+	Итого Сумма
Основные средства	0	(0)	(492)	0	(492)
Кредиторская задолженность	0	(0)	(15)	0	(15)
Дебиторская задолженность	10	(0)	(0)	0	10
Расходы будущих периодов	51	(0)	(0)	0	51
Арендные обязательства	307	(0)	(0)	0	307
Итого	**368**	**(0)**	**(507)**	**0**	**(139)**

Корректировка отложенных налогов в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 с 0% до 5% отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

5.22. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам–владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2024 год	2023 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	2 587	96
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	200	200
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс.руб.	13	0

Конвертируемые ценные бумаги, договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости отсутствуют.

Общество не производило в 2024 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому расчет разводненной прибыли на акцию не составляется.

5.23. Информация о событиях после отчетной даты

Годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за отчетный год не объявлялись. Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7 /98 «События после отчетной даты», нет.

5.24. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

5.25. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

VI. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, обострением геополитической обстановки, введением новых международных санкций, ростом инфляции. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной хозяйственной деятельностью. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности контрагентов и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Общество оценивает кредитные риски как умеренные.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Значительность влияния на операции Общества СВО и ее последствия в большой степени зависит от продолжительности и распространенности ее влияния на мировую и российскую экономику. Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает меры для его снижения.

Генеральный директор Ивочкин О.Е.

07.03.2025 г.