

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		5120	5121	-	-
Всего					
в том числе:					

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
ПРОВЕРЕНО

14

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
 ПРОВЕРЕНО

Итого
 57

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.	-	-	-	-	

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
ПРОВЕРКА



Руководитель Визингер Ирина Геннадьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 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		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	710	261	639	-	-	(255)	-	-	-	-	1 349	(516)	
	5210	за 2023г.	288	(130)	422	-	-	(131)	-	-	-	-	710	(261)	
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	710	(261)	639	-	-	(255)	-	-	-	-	1 349	(516)	
	5211	за 2023г.	288	(130)	422	-	-	(131)	-	-	-	-	710	(261)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АВАНТ»
ПРОВЕРЕНО

Инициалы
Ф.И.О.

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.	-	719	(80)	(639)	-
	5250	за 2023г.	-	422	-	(422)	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	80	80	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Модернизация сервера	5242	за 2024г.	-	80	-	(80)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell R740xd 24SFF / 2x6144 / 8x32GB / H730p / 2xSSD 800GB SAS / 4xSSD 1,92TB SATA / 2xHDD 600	5243	за 2024г.	-	559	-	(559)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер DEIL R730xd 24SFF/2xЕ5-2643v4/8x32GB/H730/4xSSD 1.92TB SATA/2xHDD 600GB SAS/4x1Gbe	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	422	-	(422)	-

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	80	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-
в том числе:	5260	80	-	-	-
	5261	80	-	-	-
в том числе:	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
 ПРОБЕРЕНО

108

2.4. Иное использование основных средств

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

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АВАНТ
ПРОБЕРЕН



Руководитель

Визингер Ирина
Геннадьевна

(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

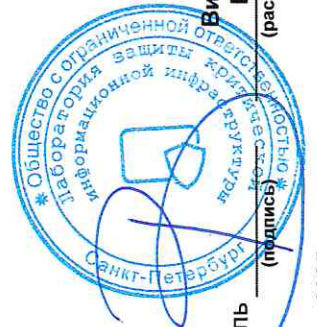
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	первоначальная стоимость				накопленная коррективная тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	478 825	-	1 397 403	(478 825)	-	-	-	1 397 403
	5315	за 2023г.	105 337	-	478 825	(105 337)	-	-	-	478 825
в том числе:										
Дипозиты	5306	за 2024г.	478 825	-	1 397 403	(478 825)	-	-	-	1 397 403
	5316	за 2023г.	105 337	-	478 825	(105 337)	-	-	-	478 825
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	478 825	-	1 397 403	(478 825)	-	-	-	1 397 403
	5310	за 2023г.	105 337	-	478 825	(105 337)	-	-	-	478 825

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-ПРОБЕР»



Руководитель
Визингер Ирина
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	568 528	-	568 528	8 347 171	(7 962 356)	-	X	953 343	-	953 343	
	5420	за 2023г.	140 619	-	140 619	10 572 296	(10 144 387)	-	X	568 528	-	568 528	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	243	(241)	-	-	-	-	-	
	5421	за 2023г.	-	-	-	778	(778)	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	568 528	-	568 528	8 281 134	(7 896 320)	-	7 660 812	953 341	-	953 341	
	5423	за 2023г.	140 619	-	140 619	10 515 777	(10 087 868)	-	9 656 553	568 528	-	568 528	
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.	-	-	-	65 794	(65 794)	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	55 741	(55 741)	-	-	-	-	-	
	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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

000*ПРОМ-ИНФОРСТ-АУДИТ
 ПРОВЕРЕН

Руководитель (подпись) _____
 Визингер Ирина Геннадьевна (расшифровка подписи)

Санкт-Петербург

14 февраля 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		выбыло						востановление резерва		перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			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	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	8 566 525	-	5 400 814	-	(7 696 436)	-	-	-	-	-	-	-	6 270 920	-
	5530	за 2023г.	6 745 107	-	8 250 244	-	(6 516 029)	-	-	-	11	87 192	16	87 192	8 566 525	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	8 248 971	-	5 393 050	-	(7 460 733)	-	-	-	-	-	-	-	6 181 289	-
	5531	за 2023г.	6 210 436	-	8 042 593	-	(6 004 058)	-	-	-	-	-	-	-	8 248 971	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	164 296	-	6 516	-	(151 630)	-	-	-	-	-	-	-	19 182	-
	5532	за 2023г.	514 960	-	161 682	-	(512 346)	-	-	-	-	-	-	-	164 296	-
Прочая	5513	за 2024г.	153 258	-	1 248	-	(84 073)	-	-	-	-	-	-	-	70 449	-
	5533	за 2023г.	19 711	-	46 414	-	(70)	-	-	-	11	87 192	16	87 192	153 258	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	8 566 525	-	5 400 814	-	(7 696 436)	-	X	X	X	X	X	X	6 270 920	-
	5520	за 2023г.	6 745 107	-	8 250 244	-	(6 516 029)	-	X	X	X	X	X	X	8 566 525	-

ООО «ПРОИ-ИНВЕСТ-АВАНТ»
 ПРОВЕРЕНО

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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	4 677 652	2 660 930	-	(4 329 516)	-	X	X	3 009 083
	5580	за 2023г.	4 697 938	3 893 216	10	(4 000 715)	-	X	X	4 677 652
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	4 154 301	2 408 802	-	(4 017 178)	-	-	-	2 545 925
	5581	за 2023г.	3 640 432	3 748 061	-	(3 234 192)	-	-	-	4 154 301
авансы полученные	5562	за 2024г.	184 283	251 041	-	(135 959)	-	-	-	299 365
	5582	за 2023г.	464 382	145 125	-	(425 224)	-	-	-	184 283
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	339 045	1 086	-	(176 356)	-	-	-	163 792
	5583	за 2023г.	593 101	7	10	(341 276)	-	11	87 192	339 045
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	23	1	-	(23)	-	-	-	1
	5586	за 2023г.	23	23	-	(23)	-	-	-	23
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2024г.	4 677 652	2 660 930	-	(4 329 516)	-	X	X	3 009 083
	5570	за 2023г.	4 697 938	3 893 216	10	(4 000 715)	-	X	X	4 677 652

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	-	-	-

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АНАЛИТИКА»
 ПРОВЕРЕН

Руководитель (подпись) _____
 Визингер Ирина Геннадьевна (расшифровка подписи)

Санкт-Петербург

14 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	241	778
Расходы на оплату труда	5620	39 325	33 464
Отчисления на социальные нужды	5630	10 983	9 566
Амортизация	5640	255	131
Прочие затраты	5650	18 971	14 110
Итого по элементам	5660	69 775	58 049
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	7 896 303	10 087 454
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	7 966 078	10 145 503

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

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-УЛЬЯНОВСКИЙ»



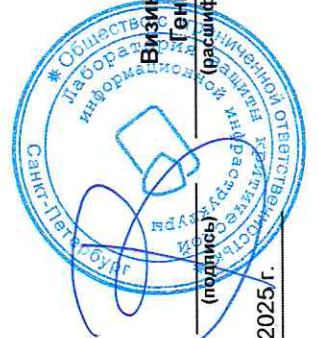
Руководитель Визингер Ирина Геннадьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 030	4 121	(3 017)	(605)	1 529
в том числе:						
Резерв на остаток отпусков	5701	1 030	4 121	(3 017)	(605)	1 529

000 «ПРОМ-ИНВЕСТ-
ПРОБЕР»



Руководитель
Визингер Ирина Геннадьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ»
 ПРОВЕРКА
 Руководитель
 Визингер Ирина Геннадьевна
 (подпись) (расшифровка подписи)
 14 февраля 2025 г.



9. Государственная помощь

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



**Визингер Ирина
Геннадьевна**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

14 февраля 2025 г.

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АВТ»
ПРОВЕРЕН

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общество с ограниченной ответственностью
«Лаборатория защиты критической информационной
инфраструктуры»
ЗА 2024 ГОД**

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
ПРОВЕРЕН 31

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

1.1. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория защиты критической информационной инфраструктуры» (далее «Общество») 27.12.2019г. в ЕГРЮЛ была внесена запись об Обществе ОГРН 1197847254461.

Общество зарегистрировано по адресу: 198096, Санкт-Петербург,

Кронштадская ул. Д. 10, литера А., помещ 625.

Основной вид деятельности Общества – 26.20

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 44 человек.

1.2. Филиалы и представительства

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	обособленного подразделения	г. Екатеринбург	Нет
2	обособленного подразделения	г. Казань	Нет
3	обособленного подразделения	г. Волгоград	Нет
4	обособленного подразделения	Г. Томск	Нет

1.3. Капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2024 года составляет 50 тыс.руб. Учредителями Общества являются физические лица:

Учредитель	Доля в Уставном капитале на 31 декабря 2024 г., %.
Пустарнаков Валерий Фёдорович	100%

1.4. Органы управления Общества

Органами управления Общества является:

- Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным

исполнительным органом Общества (Генеральным директором). Решением единственного участника Общества от 05.04.2022г. № 8/22 на должность Генерального директора Общества с 19.04.2022г. назначена Визенгер Ирина Геннадьевна сроком на три года.

II. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета осуществлять с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С

В качестве первичных учетных документов для оформления фактов хозяйственной жизни использовать утвержденные унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Постановлениями Госкомстата РФ,

Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

1. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 89,6883 руб. за 1 доллар на 31.12.2023.г.. 101,6797 за 1 доллар на 31 декабря 2024 г.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев

после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение.

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

- 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;
- 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода в эксплуатацию по их видам согласно Общероссийскому классификатору основных фондов на основании данных технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных документов органов государственной власти.

Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.

4. Учет нематериальных активов

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. ЖЕНО

несущественным НМА относятся:

- НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

5. Запасы

Запасы (в том числе материалы, готовая продукция, товары для перепродажи) принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по средней себестоимости по каждому виду запасов.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (дополнительные расходы, связанные с кредитованием (оценка залога и т.п.), лицензионные права на программные продукты, расходы на разработку нормативов образования отходов и лимитов на их размещение, проектные разработки по изменениям планировочных решений новых торговых площадей и прочие расходы) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным.

7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

8. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, и прочая кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками.

8.1. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, исходя из количества неотгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного сотрудниками на конец каждого месяца с учетом описанных ниже положений.

Общая сумма отчислений в резерв определяется на конец каждого месяца исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы и взносы на страхование от несчастных случаев.

При расчете отчислений в резерв учитывается зарплата работников списочного состава по состоянию на конец отчетного месяца.

За каждый месяц работы работник накапливает 2,33 дней ежегодного оплачиваемого отпуска.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом на конец каждого месяца по формуле:

Резерв на оплату отпуска на конец месяца = Среднедневная зарплата работника + Среднедневная зарплата * (тариф страховых взносов + взносы на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний) * Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца.

При этом,

Размер Среднедневной зарплаты работника для расчета резерва определяется по формуле = Оклад работника по штатному расписанию / 29,4.

8.2. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

9. Учет денежных средств и финансовых вложений

Счет 51 «Расчетные счета» предназначен для обобщения информации о наличии и движении денежных средств в валюте Российской Федерации на расчетных счетах Общества, открытых в кредитных организациях.

По дебету счета 51 «Расчетные счета» отражается поступление денежных средств на расчетные счета Общества. По кредиту счета 51 «Расчетные счета» отражается списание денежных средств с расчетных счетов Общества.

Операции по расчетному счету отражаются в бухгалтерском учете на основании выписок кредитной организации по расчетному счету и приложенных к ним денежно-расчетных документов.

Аналитический учет по счету 51 «Расчетные счета» ведется по каждому расчетному счету.

К финансовым вложениям Общества относятся депозитные вклады в кредитных организациях, а также вклады на срок более трех месяцев. Общество пользуется прямым методом при формировании отчета о движении денежных средств

9.1. Отчет о движении денежных средств включает в себя несколько разделов.

1. Денежные потоки от текущих операций
2. Денежные потоки по инвестиционным операциям
3. Денежные потоки от финансовых операций

Для учета финансовых операций Общества необходима информация о движении средств по различным счетам:

- касса,
- расчетный счет,
- валютные счета,
- специальные счета в банках,
- переводы в пути,

0004701
ПРОБЕЖЕНО

Раздел «Денежные потоки от текущих операций» служит для отражения денежного потока от основной деятельности организации
В разделе Денежные потоки от текущих операций, поступления средств от обычного вида деятельности в строках 4111–4119.

Формирование денежного потока текущих операций включает в себя:

- приток денежных средств от продаж;
- отток денежных средств по платежам основным поставщикам;
- выплаты сотрудникам;
- налоги;
- платежи прочим контрагентам для осуществления операционной деятельности.

Строке "Поступления - всего" в разделе "Денежные потоки от текущих операций" соответствует код 4110.

Расходы по **обычным операциям** в строках 4121–4129

В состав *расходной части* включаются:

- Оплата поставщикам за сырье, товары, услуги и прочие платежи производственного типа;
- Оплата работы сотрудников компании;
- Административные выплаты, которые могут включать также платежи по обеспечению бизнес-процессов компании (последние можно выделять в отдельный раздел / строку);
- Налоги и сборы, которые компания оплачивает в результате своей деятельности.

Строке "Платежи - всего" в разделе "Денежные потоки от текущих операций" соответствует код 4120

В разделе Денежные потоки по **инвестиционным операциям** в строках 4221–4229

В части поступления/выбытия денег от инвестиционной деятельности отображаются данные о финансовой массе, которую компания инвестирует в ресурсы, а они в свою очередь в состоянии формировать денежные потоки в дальнейшем. Здесь отображаются:

- операции с недвижимостью и оборудованием (покупка, продажа, установка, демонтаж);
- приобретение лицензий;
- вложения в НИОКР.
- дивиденды от акций других организаций;

В разделе Денежные потоки от **финансовых операций** приводятся потоки финансов, меняющие состав капитала и заемных средств.

10. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных

документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

- доходы по курсовым разницам;
- прочие доходы.
- проценты к получению;
- дивиденды полученные от других организаций;

11. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с основной деятельностью.

Управленческие расходы не связанные с производством продукции, работ, услуг. учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полном размере и отражаются в составе управленческих расходов в отчете о финансовых результатах.

Расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (в т.ч. расходы на упаковку и транспортировку) учитываются на счете 44.02 «Коммерческие расходы и в конце месяца списываются в полном объеме

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров:

- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- расходы по созданию резерва на отпуск;
- прочие.

12. Исправление ошибок

Существенные ошибки, выявленные в бухучете, исправляются как несущественные ошибки в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей.

13. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

Последствия изменений учетной политики, не связанные с изменением законодательства и нормативно-правовых актов, отражаются перспективно — без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2024, год по сравнению с учетной политикой на 2023 год не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства.

Наименование показателя	2023	2024
Основное средство строка 1150	448	832
Ноутбук-трансформер ASUS ZenBook Flip S 13 OLED UX371EA-HL135T. 13.3"	44	
Сервер DEIL R730xd 24SFF/2xE5-2643v4/8x32GB/H730/4xSSD 1.92TB SATA/2xHDD 600GB SAS/4x1Gbe	387	422
Сервер Dell R740xd 24SFF / 2x6144 / 8x32GB / H730p / 2xSSD 800GB SAS / 4xSSD 1,92TB SATA / 2xHDD 600		383
Сервер HPE ProLiant ML350 Gen 10 1*3206R 1*16 Gb*43.5"S100i1G 4P 1-500W(P21786-421)	17	27

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость товаров для перепродажи, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению товаров для перепродажи, материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, произведенных в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате реализации товаров для перепродажи, производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

В организации проведена инвентаризация запасов на предмет ликвидности. В связи с тем, что рыночная стоимость материально-производственных запасов (МПЗ) на отчетную дату 31.12.2024 выше стоимости, отраженной в учете. Затраты на продажу МПЗ не производятся и не планируются.

По результатам инвентаризации выявлено, что активы Общества находятся в удовлетворительном состоянии. Комиссией установлено, что балансовая стоимость активов Общества, а именно: ОС, НМА, материалов, товаров по состоянию на 31.12.2024 на складе Общества ниже текущей рыночной стоимости

или близка к ней. Признаков обесценения не обнаружено, резерв не создается.

3. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2024г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Учредитель Общества	Доля участника в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость, тыс. руб.
Пустарнаков Валерий Фёдорович	100%	50

4. Денежные средства и финансовые вложения

Банковские депозиты (овернайт) учитывается в составе как финансовые вложения на счете 55.03 «Депозитные счета»

Депозит отражается по строке 1240 бухгалтерского баланса.

Банковские проценты относятся к прочим доходам. Проценты начисляются по окончании депозита в соответствии с условиями договора.

Информация о движении денежных средств приведены в «Отчете о движении денежных средств» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Состав денежных средств и финансовых вложений

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2024
Денежные средства и финансовые вложения (строка 1250, 1240 бухгалтерского баланса)	479 739	1 398 353
Средства на расчетных счетах	914	950
В том числе депозиты	478 825	1 397 403
Средства на валютных счетах	-	-
Средства (наличные) в кассе	-	-
Итого денежные средства		

Прочие платежи по текущей деятельности	2023	2024
Прочие доходы в строке 4119 «Прочие поступления» в т.ч. премии, бонусы.	12 618	77 920
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	2023	2024
Расчеты по налоговым отчислениям в бюджет НДС	1 280 541	774 558

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций Резерв по сомнительным долгам не создавался.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В том числе:

Наличие и движение дебиторской задолженности (прочее строка 5513)	2023	2024
Расчеты с прочими дебиторами в т.ч.	153 258	70 449
НДС	44 247	45 186
Прибыль	108 136	24 062
прочее	875	1 201

6. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наименование показателя	2023	2024
Кредиторская задолженность строка 1520	4 677 652	3 009 083
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 154 301	2 545 925

Расчеты с покупателями и заказчиками	184 283	299 365
Расчеты по налогам и сборам	33 9045	163 792

7. Налоги

7.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

8. Доходы

Наименование показателя	2023	2024
Выручка отражена в строке 2110	13 703 343	11 130 904
Комплексы защиты и хранения информации	12 071 405	10 956 901
Товары для перепродажи	1 631 938	171 403
Прочие доходы		2 600

Наименование показателя	2023	2024
Доходы от использования депозитного счета в строке 2320	69 224	184 263

Наименование показателя	2023	2024
Прочие доходы отражены в строке 2340	157 327	238 284
полученные от курсовых разниц	128 799	162 037
Прочие внереализационные доходы	1 472	76 47

9. Расходы

Информация по раскрытию расходов по обычным видам деятельности приведена в таб. 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение ТМЦ не создавался.

Организация арендует помещения по Договору субаренды № 4К/2020 от 02.01.2022г. , доп. соглашение № 4 от 01.01.2024г. общей площадью 196,1 кв.м.

Объектов для применения ФСБУ 25/2018 нет.

Наименование показателя	2023	2024

Затраты на производство строка 2120	10 145 503	7 896 303
Покупная стоимость товаров	10 087 454	7 896 303

Вид расхода по обычным видам деятельности	2023	2024
По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	55 741	65 794
Расходы на оплату труда	32 627	39 259
Расходы по аренде	5 902	6 370
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	194	244
Страховые взносы	9 325	10 739
Малоценное оборудование и запасы	52	71
Транспортные расходы	3 762	3 970
ДМС	482	514
Материальные затраты	3 358	2 864
Иные управленческие расходы	39	1 763

Наименование показателя	2023	2024
По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	1 501	3 981

Наименование показателя	2023	2024
по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	441 152	264 429
курсовых разниц	438 206	264 172
Расходы на услуги банков	191	206
прочие внереализационные	2 755	50

10. Связанные стороны

К связанным сторонам по учредителю Общество относит компании :

- ООО «ГАЗИНФОРМСЕРВИС»
- ООО «НПФ «ИСБ»
- ООО «УЦСБ»
- ООО «УЦ Гис»

- ООО «ИЦ Региональные системы»
- ООО «ТСО»
- ООО «АП Капитал»
- ООО «Лаборатория радиолокации и навигации»
- ООО «Спецстройинжиниринг»

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарный владелец – физическое лицо - Пустарнаков Валерий Федорович, РФ – размер доли в 100%

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж товаров, готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам в 2024 году.

Наименование связанной стороны	2023	2024
	Суммы в тыс. руб (в том числе НДС)	
ООО «ГАЗИНФОРМСЕРВИС»	9 766 020	11 345 684
ООО «НПФ «ИСБ»	600 238	120 929
ООО «УЦСБ»	2 829 167	3 705 223
ООО «УЦ Гис»	0	0
ООО «ИЦ Региональные системы»	2 346 122	1 699 093
ООО «ТСО»	0	0
ООО «АП Капитал»	0	0
ООО «Лаборатория радиолокации и навигации»	2 727	28
ООО «Спецстройинжиниринг»	0	0

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны	2023	2024
	Суммы в тыс. руб (в том числе НДС)	
ООО «ГАЗИНФОРМСЕРВИС»	4 744 885	2 848 345
ООО «НПФ «ИСБ»	0	0
ООО «УЦСБ»	491 315	499 112
ООО «УЦ Гис»	241	19 991
ООО «ИЦ Региональные системы»	828	1 350
ООО «ТСО»	0	0
ООО «АП Капитал»	0	0
ООО «Лаборатория радиолокации и навигации»	3	0
ООО «Спецстройинжиниринг»	0	0

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

11. Административно управленческие расходы

В состав административно управленческого персонала входит: генеральный директор выплаты отражены в составе себестоимости в объёме.

Выплат доходов в пользу управленческого персонала Общества с учетом начисленных налоговых отчислений в бюджет и фонды (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии, оплата больничных листов и т.д.)

Наименование	2023 год	2024 год
Административно управленческие расходы	5 563	12 640
Расходы на оплату труда	4 561	9 494
В том числе: НДФЛ	593	1 325
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	27	57
Страховые взносы	974	1 764

12. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом,

соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), но имеет определенные особенности. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Так как по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

14. Управление финансовыми рисками

Отраслевые риски

В настоящее время, по мнению руководства Общества, существуют риски уменьшения объемов продаж в сфере деятельности Общества на фоне общего снижения предпринимательской деятельности и уменьшения объема инвестиций в коммерческую недвижимость.

Наиболее возможным ухудшением ситуации в отрасли является дальнейшее усиление общей нестабильности в экономической и политической сфере на фоне встречных межгосударственных экономических санкций и усиление негативных процессов мирового финансового кризиса.

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране стабильна, однако политическая и экономическая ситуация вокруг страны на фоне межгосударственных экономических санкций и усиления негативных процессов мирового финансового кризиса, не стабильна.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Финансовые риски, связанные с мировым финансовым кризисом, а также в связи с введением экономических санкций усилились. Курс рубля подвержен периодическим значительным перепадам.

Состояние российской экономики характеризуется относительно высокими темпами инфляции, которые оказывают влияние на расходы Общества. Однако руководство Общества считает, что инфляция не окажет существенного влияния на финансовые результаты Общества, если ее уровень сохранится примерно на том же уровне.

Основным существенным фактором, влияющим на финансовый результат деятельности Общества, является сложившаяся ситуация на рынке 2024г. Из-за существенного снижения поставок, что связано с общей кризисной ситуацией в России (рост цен на товары, снижение покупательского спроса и т.п.).

Риск изменения процентной ставки

Общество не имеет возможности управления рисками изменения процентных ставок по кредитным средствам, так как данный риск носит больше внешний характер и не зависит от деятельности Общества в целом.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и ежемесячно составляет прогноз отчета о движении денежных средств до конца года в помесячной разбивке включая стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

Правовые риски

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично, могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что

создает неопределенность и правовые противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Репутационный риск

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает стандарты качества, установленные согласно условиям договоров, что снижает его репутационный риск.

Риски связанные с распространением новой коронавирусной инфекцией

Пандемия, вызванная коронавирусом (COVID-19), существенного влияния на деятельность Общества, не оказала. Предприятие функционировало без перебоев, была организована работа по профилактике распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), по предотвращению заноса инфекции на предприятие, приняты меры по недопущению распространения новой коронавирусной инфекции в организации. Проводились дополнительные мероприятия в соответствии с методическими рекомендациями № МР 3.1/2.2.0170/3-20 и № 3.1/2.2.0172/5-20, утвержденными Руководителем Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека, Главным государственным санитарным врачом РФ А.Ю. Поповой.

15. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2024 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Дополнительно к санкциям, вводимым на территории РФ начиная с 2014 г. в феврале 2022 года, после признания самопровозглашенных республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала военной операции в Донбассе Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели новые санкции против России. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций, что может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России.

Кроме того, пандемия коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность в условиях осуществления хозяйственной деятельности.

16. События после отчетной даты

Компания осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Компании оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкуче с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Компания осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Компании оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкуче с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Руководство Компании продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «ЛАБКИИ»



Визингер И. Г.



Дата: 14 февраля 2025 года

ООО «ЛОУН ИНТЕРС-АУДИТ»
ПРОВЕРЕНО
50

