

пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «ТДАТА»
за 2024 год

Оглавление

1. Общество и его деятельность	3
2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности	3
3. Информация об основных положениях учетной политики Общества	3
5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации	9
5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)	9
5.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180 баланса)	9
5.3. Запасы (строка 1210)	10
5.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса)	10
5.5. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса)	10
5.6. Уставный капитал (строка 1310 баланса)	11
5.7. Заемные средства (строка 1510 баланса)	11
5.8. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)	11
5.9. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)	11
5.10. Доходы будущих периодов, тыс. руб. (строка 1530 баланса)	11
6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах	12
6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	12
6.2. Себестоимость была представлена следующими статьями (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):	12
6.3. Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 Отчета о финансовых результатах):	12
6.4. Прочие доходы и расходы	12
6.5. Расходы по налогу на прибыль	13
7. Связанные стороны	13
8.1. Данные о бенефициарах	13
8.2. Связанные стороны	13
8.3. Операции со связанными сторонами	14
9. Условные обязательства и условные активы	15
10. События после отчетной даты	15
11. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	15
12. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно	16
13. Информация по сегментам	16

1. Общество и его деятельность

Общество с ограниченной ответственностью «ТДата» (далее Общество) учреждено «16» ноября 2022 года в соответствии с Учредительным договором. Учредителями общества являются Учредитель 1, которому принадлежит 85% доли в уставном капитале, Учредитель 2, которому принадлежит 15% доли в уставном капитале.

Уставный капитал Общества на момент учреждения определен в сумме 10 тыс. руб. Присвоен основной государственный регистрационный номер 122770081760 и поставлено на учет в налоговом органе с присвоением ИНН 9729334015 и КПП 772901001.

Юридический адрес организации: 119415 Москва пр-кт Вернадского д.41 офис 1012.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Уставом Общества определен основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения,

Среднесписочная численность работающих составила по состоянию на 31 декабря 2024 г. 42 человек.

Генеральный директор Общества (Исполнительный орган):

Лазуков Станислав Игоревич с «16» ноября 2022 года по настоящее время.

2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является 2024 год.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (процент, утвержденный УП).

3. Информация об основных положениях учетной политики Общества

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора № 11.16.07 от 16.11.2022 года, в редакции приказа б/н от 30.12.2023 года.

Учетная политика на 2024 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики)

Нематериальные активы

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из:

- срока действия исключительных 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 (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Уточнение срока полезного использования производится для целей бухгалтерского учета (по РСБУ и МСФО), для целей налогового учета срок полезного использования не пересматривается.

Срок полезного использования нематериального актива может измениться как в сторону увеличения, так в сторону уменьшения. При этом ранее начисленные суммы амортизации нематериального актива пересчету не подлежат.

Отражение в бухгалтерской отчетности – перспективно, т.е. при принятии решения об изменении СПИ сумма амортизации изменится с месяца, следующего за месяцем изменения СПИ НМА.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации линейным способом.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Нематериальные активы не проверяются на обесценение.

Основные средства

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет основных средств в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются ретроспективно

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования.

Стоимость активов, по которым выполняются условия признания в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. (без НДС) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств в 2024 году не производилась.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств (ремонтный фонд) не создается.

Группы основных средств	Сроки полезного использования, лет
ЖИЛЫЕ ЗДАНИЯ И ПОМЕЩЕНИЯ	5-7
ЗДАНИЯ (КРОМЕ ЖИЛЫХ)	25-30
СООРУЖЕНИЯ	25-30
РАСХОДЫ НА УЛУЧШЕНИЕ ЗЕМЕЛЬ	7-10
ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА	7-10
ИНФОРМАЦИОННОЕ, КОМПЬЮТЕРНОЕ И ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЕ ОБОРУДОВАНИЕ	5-7
ПРОЧИЕ МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ, ВКЛЮЧАЯ ХОЗЯЙСТВЕННЫЙ ИНВЕНТАРЬ	5-7
И ДРУГИЕ ОБЪЕКТЫ	5-7

Профильные МОС (малоценные основные средства) - подлежат обязательному учету в составе ОС;

Профильными МОС Общество признает малоценные основные средства стоимостью ниже лимита из существенной совокупной группы, являющиеся профильными активами в оценке Общества, без которых невозможно вести текущую основную деятельность. В случае признания МОС в качестве профильных решение фиксируется в документе «Классификация Обществом групп малоценных объектов ОС (МОС) в качестве профильных активов». Профильные МОС учитываются как индивидуальные инвентарные объекты.

Учет аренды

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда».

Общество признает в составе активов право пользования объектом аренды по договорам аренды, в которых является арендатором при одновременном выполнении следующих условий аренды (договоры финансовой аренды):

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется, т.е. отличим с физической точки зрения;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели использовать объект аренды.

Общество признает расходы на протяжении срока аренды по мере начисления арендных платежей к уплате по договорам операционной аренды, к которым относятся:

- а) договоры аренды с первоначальной (рыночной) стоимостью объекта аренды в новом состоянии не выше 300 000 руб. за единицу;
- б) по договорам аренды, не отвечающим указанным выше условиям признания объектов аренды в составе активов.

Классификация договора аренды, в котором Общество является арендатором, в качестве договора финансовой или операционной аренды выполняется раннюю из двух дат:

- дата, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором,
- дата заключения договора аренды.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления объекта аренды по Акту приема-передачи в аренду.

Учет договоров финансовой аренды (лизинга) выполняется в порядке, предусмотренном «Методикой учета аренды с 01.01.2023 г.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по ФИФО

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по ФИФО.

Затраты по заготовке и доставке товаров (в том числе таможенные пошлины и сборы), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость их приобретения.

Финансовые вложения

При принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежеквартально (по состоянию на последнюю дату отчетного периода) переоцениваются по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка дисконтированной стоимости не осуществляется.

Под обесценением финансовых вложений Общество понимает устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг оценка выбывающих эмиссионных и неэмиссионных ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения не превышает 12 месяцев, то на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») происходит в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Причитающийся к уплате займодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление.

Прочие дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов) признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество не учитывает обособленно долгосрочную и краткосрочную задолженность на счетах бухгалтерского учета. При этом в отчетности долгосрочная задолженность представляется обособленно.

Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность классифицируются как прочие внеоборотные активы, авансы капитального характера классифицируются как капитальные вложения. Дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Под денежными эквивалентами Общество понимает:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия;
- иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев.

Денежные потоки:

Критерии существенности для отчета о движении денежных средств поступлений и платежей определяются Обществом в каждом конкретном случае отдельно.

Существенный денежный поток между Обществом и Учредителем отражается отдельно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты в рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты.

Валюта / год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
Доллар США	101,6797	89,6883
Евро	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при перерасчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет

прибылей и убытков и отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитан по официальному курсу валют, установленному ЦБ РФ совершения операций и на отчетные даты.

Резервы предстоящих расходов и резервы под условные факты хозяйственной деятельности

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
- ✓ по оплате отпусков работников;
- ✓ по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период;
- ✓ по оплате вознаграждений членам органов управления Обществом (ежемесячно);
- иные резервы по оценочным обязательствам;
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами.
- резервы под обесценение запасов создается на последнюю отчетную дату в году по группам материальных ценностей

В отчетном периоде Общество не создало иные резервы по оценочным обязательствам, резервы по ОС, резервы по капитальным вложениям.

Признание расходов

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Признание доходов

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Доходы признаются по методу начислений.

Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Критерий существенности ошибок

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее, чем на 5 %.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)

Наличие и движение нематериальных активов за отчетный период приведено в таблице ниже. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются на счетах 04 «Нематериальные активы» и 08.05 «Приобретение нематериальных активов».

Наименование показателя	лицензии	Другие НМА	ИТОГО
Первоначальная стоимость на 31.12.2022			
Поступления	700		700
Первоначальная стоимость на 31.12.2023	700		700
Остаточная стоимость на 31.12.2023	700		700
Первоначальная стоимость на 01.01.2024	700		700
Поступления		9	9
Начислено амортизации	(140)	(7)	(147)
Первоначальная стоимость на 31.12.2024	700	9	709
Накопленная амортизация	(140)	(7)	(147)

Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в таблицах Приложения №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

По состоянию на 31 декабря 2024 года нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования у Общества не было.

5.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180 баланса)

Остатки по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам, сформированным в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

В составе отложенных налоговых активов отражена сумма налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах.

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств:

Движение отложенных налоговых обязательств	2023
Остаток на начало года	
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	281
Остаток на конец года	281
Движение отложенных налоговых обязательств	2024

Остаток на начало года	281
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	4 286
Списано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	-2 835
Остаток на конец года	1 732

5.3. Запасы (строка 1210)

	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Сырье и материалы	-	-
Прочие материалы	40	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	-	-
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	-	-
Топливо	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	-
Товары на складах	-	-
Итого:	40	-

5.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период:

Наименование показателя	На 31.12.2023, в тыс. руб.	На 31.12.2024, в тыс. руб.
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	27 965	56 397
расчеты с покупателями и заказчиками	27 782	55 389
авансы выданные	7	105
Переплата по налогам (ЕНС)	-	903
прочая	176	-
Итого дебиторская задолженность (стр.1230 баланса)	27 965	56 397

5.5. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса)

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Денежные средства	2023 г. (строка 4500)	2024 г. (строка 4500)
расчетные счета	10	10
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	10	10

5.6. Уставный капитал (строка 1310 баланса):

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов. Изменения уставного капитала не происходило.

Уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей.

Участниками Общества являются:

Участники Общества	Размер доли в %
Участник №1	85%
Участник №2	15%

5.7. Заемные средства (строка 1510 баланса):

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024
Займы: Акционер		
Договор займа N176 от 12.12.2022г.	4 378	21 742
Итого краткосрочные заемные средства по стр. 1510	4 378	21 742

Займы, предоставлены Акционером и не имеют обеспечений исполнения обязательств.

5.8. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)

В целях равномерного признания расходов на оплату труда общество формирует резерв на оплату неиспользованных отпусков сотрудников и страховых взносов, сумма резерва составила на 31 декабря 2024 года 3 855 тыс. руб., а на 31 декабря 2023 года 127 тыс. руб.

5.9. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2023 г., в тыс руб	На 31.12.2024 г., в тыс руб
расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 531	4 446
расчеты по налогам и сборам	5 664	10 993
Итого кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):	17 195	15 439

5.10. Доходы будущих периодов, тыс. руб. (строка 1530 баланса)

К доходам будущих периодов относятся доходы, которые признаны в отчетном периоде, но относятся к доходам от реализации услуг, работ, продукции следующих отчетных периодов (лицензии, права на пользование программными продуктами). По мере наступления периодов, к которым относятся признанные доходы на 31.12.2024 г составляют 2 932 тысяч рублей, а на 31.12.2023 г составляют 1 275 тысяч рублей.

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и др.)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Основной вид деятельности	45 358	(31 101)	14 257
Итого за 2023 год	45 358	(31 101)	14 257
Основной вид деятельности	64 319	(34 663)	29 656
Итого за 2024 год	64 319	(34 663)	29 656

6.2. Себестоимость была представлена следующими статьями (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):

Себестоимость продаж	За 2023 г	За 2024 г
Материальные затраты	13 414	7 063
Расходы на оплату труда	14 257	25 948
Отчисления на социальные нужды	3 308	1 642
Прочие затраты	122	10
Итого себестоимость продаж по строке 2120:	31 101	34 663

6.3. Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 Отчета о финансовых результатах):

Управленческие расходы	За 2023 г	За 2024 г
Материальные затраты	18	42
Расходы на оплату труда	485	1 670
Отчисления на социальные нужды	147	238
Прочие затраты	1 338	2 216
Итого управленческие расходы по строке 2220:	1 988	4 166

6.4. Прочие доходы и расходы

В течение 2023 г и 2024 г были получены и понесены следующие доходы и расходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	2023	2024
Проценты к получению	47	453
прочие операционные доходы	185	140
Итого прочие доходы по строке 2320 и 2340	232	593

Прочие расходы	2023	2024
расходы на услуги банков	(3)	(5)
прочие расходы	(7)	(10)
проценты к уплате	(2)	(454)
Расходы на оплату труда	-	(16 384)
Отчисления на социальные нужды	-	(3 695)
Итого прочие расходы по строке 2330 и 2350	(12)	(20 548)

6.5. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2024 году и в 2023 году следующие составляющие налога на прибыль

Наименование показателя	2023 г	2024 г
	тыс. руб	тыс. руб
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	12 489	5 535
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	2 498	3 427
Временные разницы отчетного периода:	280	1 451
Прочее	(36)	—
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	13 710	11 064
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Расчетный (доход) расход по налогу на прибыль	(2 742)	(2 213)
Налог на прибыль по строке 2410	(2 462)	(761)

7. Связанные стороны

8.1. Данные о бенефициарах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций,
- анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

По результатам принятых мер бенефициарные владельцы не выявлены.

8.2. Связанные стороны

Пунктом 16 ПБУ 11/2008 предусмотрено, что в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям

экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Исходя из вышеизложенного общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию в ограниченном объеме.

Связанными сторонами Общества являются:

- участники,
- члены совета директоров,
- генеральный директор Лазуков Станислав Игоревич,
- лица, принадлежащих к той группе лиц, к которой принадлежит общество.

8.3. Операции со связанными сторонами

Общество оказывало услуги следующим аффилированным лицам:

Наименование аффилированного лица	Характер отношений	Виды закупок	Метод определения цены	Сумма за 2023 г	Сумма за 2024 г
Акционеры	Основной акционер	Услуги связи	Обычные коммерческие условия	28 150	13 067
Итого				28 150	13 067

Состояние расчетов с аффилированными лицами

По состоянию на 31 декабря 2024 года задолженность аффилированных лиц перед Обществом и Общества перед аффилированными лицами составляет:

Дебиторская задолженность

Наименование аффилированного лица	Характер отношений	Виды закупок	Метод определения цены	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2024
акционеры	Основной акционер	Услуги связи	Обычные коммерческие условия	6 407	8 038
Итого				6 407	8 038

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операции	Объем операций за 2023 г	Состояние расчетов на 31.12.2023	Объем операций за 2024 г	Состояние расчетов на 31.12.2024
Лица, принадлежащее к группе компаний	входит в компанию	Получение займа	20 243	4 378	35 546	21 288
		проценты по полученным займам	1		454	454

Лица, принадлежащие к группе компаний	входит в компанию	приобретение услуг по основной деятельности	14 124	11 448	8 906	4 403
		продажа услуг по основной деятельности	499		34 240	34 240

9. Условные обязательства и условные активы

Обществом не выдавались обеспечения и поручительства, имущество в залог не передавалось; иные условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

Общество не является ответчиком в суде, в связи с этим отсутствуют условные обязательства.

10. События после отчетной даты

На дату составления бухгалтерской отчетности отсутствуют события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Основными рисками при осуществлении коммерческой деятельности Обществом являются:

- невыполнение договорных обязательств заказчиками в части оплат за оказанные услуги;
- стратегические риски, связанные с вводом в действие регулирующих документов на уровне федеральных законов Российской Федерации, влияющих/ограничивающих направления в которых Общество ведет деятельность;
- финансовые риски, связанные с инфляцией, изменением налогового законодательства и привлечением заемных средств;
- отраслевые риски, связанные с Обществом

Начиная с февраля 2022 года, обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию.

Продолжающееся влияние развития пандемии коронавируса (COVID-19) и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

21 сентября 2022 года в силу вступил указ о частичной мобилизации в РФ, под который попадают отдельные категории граждан России. Сотрудники ИТ-компаний освобождены от призыва и мобилизации. АО «Глобус-Телеком» внесено в список аккредитованных ИТ-компаний. Руководство Общества предприняло все меры чтобы сотрудники смогли воспользоваться правом на отсрочку.

На 31 декабря 2022г. руководство Общества оценило возможные эффекты от этих событий. Руководство Общества не наблюдало каких-либо существенных негативных последствий на бизнес Общества, финансовые условия и результаты операций. Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержания бизнеса Общества в текущих условиях. Руководство Общества продолжает наблюдать за геополитической и экономической ситуацией и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий на операции и финансовое положение Общества.

12. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах и учитывается обособленно от собственного имущества Общества.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, при подготовке бухгалтерской отчетности не имеется.

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях, произошедших после 31.12.2024 г. без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

В отчетном периоде прекращенных операций не было. Изменения в учетной политике не планируются.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения возможности продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

На дату составления отчетности руководством Общества не принимались решения о прекращении какого-либо из видов деятельности.

На дату составления отчетности руководству Общества не известно о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность

13. Информация по сегментам

Поскольку общество не является эмитентом, публично размещающим ценные бумаги, то оно в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н не является обязанным раскрывать информацию по сегментам.

Генеральный директор
12.03.2025



/Лазуков С.И. /