

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

I. Общая характеристика и основные направления деятельности (ПБУ 4/99).

1.1. Полное наименование общества – Закрытое акционерное общество «Концэл» (ЗАО «Концэл») по 24.06.2014г. Решением единственного акционера от 16 июня 2014г. № 24 изменены:

- тип Общества на открытое акционерное общество (ОАО) «Концэл» с 25.06.2014г. (лист записи ЕГРЮЛ от 25.06.2014г.).
- адрес места нахождения Общества на 124460, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Силино, г. Зеленоград, пр-кт Генерала Алексева, д. 42, стр. 1, помещ. 1/1. Фактический адрес – 124460, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Силино, г. Зеленоград, пр-кт Генерала Алексева, д. 42, стр. 1, помещ. 1/1.

Решением единственного акционера № 28 от 22 декабря 2014 полное фирменное наименование общества изменено на публичное акционерное общество (ПАО) «Концэл» с 16.01.2015г. (лист записи ЕГРЮЛ от 16.01.2015г.).

Решением единственного акционера № 13/18 от 09 апреля 2018 исключено из фирменного наименования ПАО «Концэл» указание на статус публичного общества (лист записи ЕГРЮЛ от 20.04.2018г.).

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: АО «Концэл».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Joint Stock Company «Concel».

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: «Concel» JSC».

Решением единственного акционера (Протокол Правления от 27.12.2023 № 60/23) изменено наименование Общества на Акционерное общество «СИТРОНИКС КЛАУД». Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: АО «СИТРОНИКС КЛАУД».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Joint Stock Company «SITRONICS CLOUD». Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: JSC SITRONICS CLOUD (лист записи ЕГРЮЛ от 15.01.2024г.).

Форма собственности: частная.

Общество зарегистрировано Московской регистрационной палатой 26.11.1998 г., выдано Свидетельство о государственной регистрации № 609304 серия 77 № 007892480.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002г. за основным государственным регистрационным номером 1027700040279 от 19.07.2002г.

Размер уставного капитала Общества составляет 2 279 809 (Два миллиона двести семьдесят девять тысяч восемьсот девять) тыс. руб. Уставный капитал Общества разделен на 9 119 235 384 (Девять миллиардов сто девятнадцать миллионов двести тридцать пять тысяч триста восемьдесят четыре) штуки, размещенных обыкновенных именных акций Общества номинальной стоимостью 0,25 (ноль целых двадцать пять сотых) рубля каждая.

Единственный акционер АО «СИТРОНИКС КЛАУД» – акционерное общество «СИТРОНИКС». Управление в Обществе осуществляется через органы управления Общества.

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.

Решение о досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров АО «Концэл» (АО «Концэл» переименовано в АО «СИТРОНИКС КЛАУД»). Указанные изменения зарегистрированы ИФНС России 15.01.2024, что подтверждается листом записи ЕГРЮЛ от 15.01.2024 года за ГРН № 2247700288724.) принято 14.08.2023 (Протокол Правления от 14.08.2023 № 36/23). Функции Совета директоров осуществляет Общее собрание акционеров с 14.08.2023.

Руководство текущей деятельностью осуществляется генеральным директором Гнатюком Романом Викторовичем (Протокол совета директоров от 07.05.2019г. № 16/19, приказ от 14.05.2019 г. № 94-орг.).

1.2. Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза», ОРНЗ № 12006017998, утвержден собранием акционеров (Протоколом Правления АО «СИТРОНИКС» от 19.05.2024г. № 23/24).

Порядок аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества определяется в соответствии с договором от 20.06.2024 № 404-06-а (193/24), заключенного между Обществом и ООО «ФинЭкспертиза».

1.3. Основные виды хозяйственной деятельности Общества в 2024г.:

- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации связанная с этим деятельность.

Территорией оказания услуг АО «СИТРОНИКС КЛАУД» является Российская Федерация (РФ).

1.4. Среднесписочная численность за 2024г. составляет 80 человек.

1.5. Среднесписочная численность за 2023г. составляет 124,8 человек.

1.6. Общество не имеет дочерних, обособленных подразделений.

1.7. Общество не имеет филиалов и представительств.

1.8. Общество имеет действующие лицензии по состоянию на 31.12.2024г.:

- заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных металлов, цветных металлов № Л028-01093-77/00603003 от 23.10.2017г.;
- на осуществление деятельности по сбору, транспортировке, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности № 077235 от 26.12.2018г.;
- лицензия на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну № 39405 от 09.02.2024;
- на эксплуатацию ОПО (Лицензирование эксплуатации взрывопожароопасных и химических опасных производственных объектов I, II, III классов опасности. Использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах) № Л057-00109-77/01397522 от 24.09.2024г.

II. Содержание учетной политики и важные показатели хозяйственной деятельности.

2.1 Основные положения учетной политики в целях бухгалтерского учета в 2024 году.

Для осуществления бухгалтерского учета Общество использует пакет прикладных программ «1С: предприятие».

1. Отчетность составляется в соответствии с РСБУ ([п. 18](#) ПБУ 1/2008).
2. В Обществе применяется Рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, введенного с 1 января 2001 года приказом от 31.10.2000 года № 94 МФ РФ в действующей редакции.
3. Бухгалтерский и налоговый учет осуществляются бухгалтерской службой Общества, возглавляемой главным бухгалтером. Функциональные обязанности работники бухгалтерской службы выполняют на основании утвержденных должностных инструкций.
4. Состав доходов и расходов Общества по всем видам деятельности относится к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
5. При отпуске материалов, полуфабрикатов собственного производства в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, и ином их выбытии, оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической

себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц ([п. 36](#) ФСБУ 5/2019).

6. Учет финансовых вложений ведется на основе ПБУ 19/02, утвержденного Приказом МФ РФ от 10 декабря 2002 г. № 126 н
7. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения свыше трех месяцев, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.
При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки ([п. 42](#) ПБУ 19/02).
8. Учет объектов основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
9. Стоимостный лимит признания активов объектами основных средств ([п. 5](#) ФСБУ 6/2020) – 100 000 рублей.
10. Способы оценки объектов основных средств ([п. п. "м" п. 45, п. п. д п. 46](#) ФСБУ 6/2020) – по первоначальной стоимости.
11. Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".
12. Учет объектов нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы».
13. Стоимостный лимит признания активов объектами НМА ([п. 7](#) ФСБУ 14/2020) – 100 000 рублей.
14. В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у Общества имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям для признания в качестве НМА, их учет ведется на забалансовом счете 020 ([п. 9](#) ФСБУ 14/2022).
15. Способы оценки НМА ([п. п. 13, 15](#) ФСБУ 14/2022) – по первоначальной стоимости).
16. Стоимость НМА погашается посредством амортизации линейным способом в течение срока полезного использования нематериального актива ([п. п. 39, 40](#) ФСБУ 26/2020).
17. При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, работ, услуг ([п. 13](#) ФСБУ 26/2020). Стоимость, согласованная сторонами в договоре (без НДС), является справедливой стоимостью. Если невозможно определить справедливую стоимость передаваемого и приобретаемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, то определяется в сумме балансовой стоимости передаваемых активов (фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг).
18. Чистая прибыль Общества учитывается в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
19. Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 5/2019 "Запасы" на синтетическом счете 10 "Материалы" без применения счетов 15,16.
20. Резерв под обесценение запасов создается по каждой номенклатурному номеру по состоянию на отчетную дату (отчетные даты по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря) отчетного года.
21. Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

22. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из случаев ([п. п. 11, 12](#) ФСБУ 6/2020):
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельными внутренними организационно-распорядительными документами;
 - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельными внутренними организационно-распорядительными документами.
- Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
 - 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
23. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды – ежемесячно ([п. 42](#) ФСБУ 25/2018).
24. Учет расходов по обычным видам деятельности ведется на синтетическом счете 20 "Основное производство" по видам продукции/ услуг/ работ, по подразделениям и элементам затрат.
25. Учет общепроизводственных затрат ведется на счете 25 «Общепроизводственные затраты», и в конце отчетного (налогового периода) распределяется по видам деятельности пропорционально производственным площадям.
26. Общехозяйственные расходы учитываются на синтетическом счете 26 "Общехозяйственные расходы" и по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».
27. Учет расходов связанных, со сбытом готовой продукции учитывается в составе коммерческих расходов и распределяется пропорционально выручке.
28. К управленческим расходам относятся расходы на оплату труда и отчислений на страховые взносы аппарата управления, отдела комплексной безопасности, службы по работе с персоналом, бухгалтерии, юридического отдела, отдела информационных технологий, финансово-экономического отдела, аудиторские услуги, охрану, налоги и сборы, и другие управленческие расходы.
29. Резервы на оплату отпусков работников по итогам года формируется по состоянию на 31 декабря отчетного года. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежеквартально (по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря) на основании результатов инвентаризации.
30. Резерв на выплату вознаграждения по итогам каждого квартала признается на отчетную дату каждого квартала на основании Расчета, отраженного в Положении о мотивации.
31. Резерв на выплату вознаграждения по итогам года признается ежемесячно на основании Расчета, отраженного в Положении о мотивации.
32. Резервы по сомнительным долгам формируется по результатам годовой инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.
33. Обоснованность признания и величина оценочного обязательства подлежат проверке на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.
34. По итогам инвентаризации производится корректировка величины резерва, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе.
35. Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся.
- К расходам будущих периодов относятся расходы:

- по подготовке производства новых видов изделий, новых производств;
- на право пользования программными продуктами;
- связанные с получением лицензии, если их величина является существенной для Общества;
- прочие расходы, предусмотренные нормативными правовыми актами.

33. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов (п. 23 ПБУ 23/2011):

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения – банковские депозиты на срок до трех месяцев.

2.2 Основные положения налоговой учетной политики в 2024 году:

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Бухгалтерский учет, налоговый учет в Обществе осуществляется на основании Положения об «Учетной политике», утвержденного приказом генерального директора Общества от 29.12.2023г. № 124-орг.

Для осуществления налогового учета Общество использует пакет прикладных программ 1С «Бухгалтерия», «Учет, аренда», посредством которой регистрируются все хозяйственные операции Общества, систематизируются в накопительных регистрах в разрезе показателей, необходимых для управления финансово-хозяйственной деятельности и составления отчетности, в случае необходимости отдельные регистры создаются посредством приложений программы Excel.

Таблица № 1

Элемент учетной политики	Принятые способы учета	Нормативный акт, служащий основанием
1. Налог на добавленную стоимость		
Метод признания выручки для целей налогообложения по НДС	Наиболее ранняя из следующих дат: - день отгрузки, - день оплаты в счет предстоящих поставок.	п.1 ст. 167 НК РФ
Отчетный период	Квартал	ст.163 НК РФ
Ведение раздельного учета при исчислении НДС	При осуществлении операций, подлежащих и не подлежащих налогообложению, раздельный учет ведется в отдельных регистрах, формирующихся в программе Excel. Расчетной величиной является доля выручки от реализации товаров, работ, услуг облагаемых и необлагаемых НДС оборотов	п.4 ст.149 НК РФ ст.170 НК РФ

<p>2. Налог на прибыль</p> <p>Метод учета доходов и расходов (для целей налогообложения по налогу на прибыль)</p>	<p>Метод начисления.</p>	<p>ст. 271, 272 НК РФ</p>
<p>Вариант исчисления авансовых платежей (по налогу на прибыль)</p>	<p>Квартальный авансовый платеж с уплатой ежемесячных платежей;</p>	<p>п.2 ст. 286</p>
<p>Порядок отнесения затрат к соответствующим группам расходов, в случае, если некоторые затраты организации могут быть отнесены с равными основаниями к нескольким группам расходов.</p>	<p>Первая группа расходов собирается на счетах 20, 25, 26, 44 и на счете 91.02 (операционные расходы). Вторая группа расходов собирается на счете 91.02 (внереализационные расходы).</p>	<p>п.4 ст.252 НК РФ (Под «группой расходов» понимаются: 1- «Расходы, связанные с производством и реализацией» и 2- «Внереализационные расходы»)</p>
<p>Метод оценки сырья и материалов при их списании в производство</p>	<p>По средней стоимости.</p>	<p>п. 8 ст.254 НК РФ</p>
<p>Метод оценки себестоимости приобретенных товаров при их реализации</p>	<p>По средней стоимости.</p>	<p>п. п. 3 п. 1 ст. 268 НК РФ</p>
<p>Метод начисления амортизации по амортизируемому имуществу (основные средства и нематериальные активы) для целей расчета налогооблагаемой базы по налогу на прибыль и налогу на имущество</p>	<p>Линейный метод.</p>	<p>п. 1, 3 ст. 259 НК РФ</p>
<p>Порядок отнесения процентов по долговым обязательствам к расходам</p>	<p>По долговому обязательству, возникшему в результате сделки, признаваемой контролируемой на основании ст. 105.14 НК РФ, оформленному в рублях, предельной величиной процентов признать:</p> <ul style="list-style-type: none"> • доход, исчисленный исходя из фактической ставки, если эта ставка превышает минимальное значение интервала предельных значений процентных ставок; • расход процент, исчисленный исходя из фактической ставки, если эта ставка менее максимального значения интервала предельных значений 	<p>ст.269 НК РФ</p>

	<p>процентных ставок.</p> <p>Устанавливаются следующие интервалы предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам - от 10 до 150 процентов ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации. При этом минимальное значение интервала предельных значений процентных ставок не может быть менее 2 процентов.</p>	
Порядок формирования затрат незавершенного производства	<ul style="list-style-type: none"> - законченные, но не принятые заказчиком работы и услуги; - остатки невыполненных заказов производств; - остатки полуфабрикатов собственного производства; - материалы и полуфабрикаты, которые находятся в производстве, при условии, если они подверглись обработке. 	п.1 ст.319 НК РФ
Прямые расходы по производству продукции, работ, услуг	<ul style="list-style-type: none"> • материальные затраты, определяемые в соответствии с пунктом 1 статьи 254 Налогового кодекса Российской Федерации; • расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование; • суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг. • другие расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства. 	п.1 ст.318 НК РФ
Списание прямых расходов по услугам	Сумму прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме списывается на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.	п.2 ст.318 НК РФ
Формирование стоимости покупных изделий	Стоимость покупных товаров формируется из цены, установленной условиями договора	ст.320 НК РФ
Прямые расходы по торговым операциям	<ol style="list-style-type: none"> 1. Стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде, 2. Суммы расходов на доставку 	ст.320 НК РФ

	(транспортные расходы) покупных товаров до склада, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров	
Формирование резерва по сомнительным долгам	Не создается	п.3 ст.266 НК РФ
Резерв по гарантийным обязательствам	Не создается	п.2 ст.267 НК РФ
Резерв предстоящих расходов на оплату ежегодных отпусков, страховых взносов и взносов в СФР от несчастного случая	Не создается	ст. 324.1
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	Не создается	
Порядок переноса убытков	Налоговая база по налогу за текущий отчетный (налоговый) период, не может быть уменьшена на сумму убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах, более чем на 50 процентов.	п. 2 ст.283 НК РФ

2.3 Изменения в учетной политике (п. 21, 23, 24 ПБУ 1/2008).

Изменение учетной политики Общества может производиться в случаях:

- изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов органов, осуществляющих регулирование бухгалтерского учета;
- реорганизации Общества;
- смены собственников;
- изменения видов деятельности;
- разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета, позволяющих более достоверно отразить факты хозяйственной деятельности в учете и отчетности.

Не считается изменением учетной политики, утверждение способа ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности Общества.

Изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества подлежат обособленному раскрытию в бухгалтерской отчетности.

В 2024г. последствия изменения Учетной политики для целей бухгалтерского учета в связи с началом применения ФСБУ:

- 14/2022 отразить в учете [альтернативным способом](#) (п. ФСБУ 14/2022). При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости объектов НМА на начало отчетного периода по состоянию на 01.01.2024 в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов;
- 26/2020 отразить в учете [перспективным способом](#) (п. 26 ФСБУ 26/2020).

2.4 Активы и обязательства в иностранных валютах (п. 22 ПБУ 1/2008)

- Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли;
- Даты совершения отдельных операций в иностранной валюте для целей бухгалтерского учета

приведены в приложении к ПБУ 3/2006;

- Пересчет стоимости нижеуказанных активов и пассивов, выраженных в иностранной валюте, в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:
 - денежные знаки в кассе Общества;
 - средства на счетах в кредитных организациях;
 - денежные и платежные документы;
 - ценные бумаги (за исключением акций);
 - средства в расчетах (включая по заемным обязательствам) с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков).
- Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости вышеперечисленных в данном пункте активов и обязательств в рубли производится по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на отчетную дату. Составление бухгалтерской отчетности производится в рублях.

В 2024г. отсутствует вышеуказанный факт хозяйственной деятельности.

2.5 Основные средства (п. 27 ПБУ 4/99, ФСБУ 6/2020)

- По объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в том числе земельные участки; объекты природопользования; музейные предметы и музейные коллекции) – амортизация по правилам бухгалтерского учета не начисляют ([п. 28](#) ФСБУ 6/2020) – в 2024г. отсутствует вышеуказанный факт хозяйственной деятельности.
- Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на 31.12.2024г. – 350 100 тыс. руб.;
- Результат от выбытия основных средств в 2023г. – 1 517 тыс. руб.;
- Общество не проводит переоценку объектов основных средств;
- Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" по состоянию на 31 декабря отчетного периода – в 2024г. отсутствует вышеуказанный факт хозяйственной деятельности;
- Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) – в 2024г. отсутствует вышеуказанный факт хозяйственной деятельности;
- Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав – в 2024г. отсутствует вышеуказанный факт хозяйственной деятельности.
- При признании объекта основных средств в бухгалтерском учете устанавливаются следующие элементы амортизации ([п. 37](#) ФСБУ 6/2020):
 - [срок полезного использования \(СПИ\)](#). СПИ объектов основных средств устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя, как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды Обществу, ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации;
 - [ликвидационную стоимость](#). Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получила бы в случае выбытия данного объекта в конце СПИ (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие;
 - [способ начисления амортизации](#) – линейный. Амортизация объектов основных средств начисляется ежемесячно линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета; Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта объектов основных средств. Проверка проводится в конце

каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений;

- Имущество, переданное Обществом в залог, остается собственностью Общества. Его стоимость продолжает отражаться на балансе Общества. При передаче имущества в залог, на дебете забалансового счета 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные» отражается передача имущества в залог в сумме, указанной в договоре. При получении извещения (или иного документа), о погашении обязательства или окончании срока выданных гарантий и возвращении имущества, являвшегося предметом залога, стоимость этого имущества списывается – счет 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные» кредитуется. Аналитический учет на счете 009 ведется по каждому выданному обеспечению.

2.6 Капитальные вложения (п. 27 ПБУ 4/99, ФСБУ 26/2020)

- Результат от выбытия капитальных вложений – материальные ценности, оставшиеся неиспользованными при создании объектов ОС, предназначенные для продажи вне рамок обычного операционного цикла Общества, признанные долгосрочными активами к продаже (ДАП) в 2024г. – 774 270 тыс. руб.;
- Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода – в 2024г. отсутствует вышеуказанный факт хозяйственной деятельности;
- Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного Обществу другими лицами – в 2024г. отсутствует вышеуказанный факт хозяйственной деятельности.

2.7 НМА (п. 27 ПБУ 4/99, ФСБУ 14/2022)

- Изменение первоначальной стоимости НМА, по которой он принят к бухгалтерскому учету, увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений ([п. 28](#) ФСБУ 14/2022);
- При признании объекта НМА в бухгалтерском учете комиссией, назначаемой приказом руководителя, устанавливаются следующие элементы амортизации (п. 42 ФСБУ 14/2022):
 - срок полезного использования (СПИ). СПИ объектов НМА определяется исходя из срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации; срока действия специального разрешения на отдельные виды деятельности; ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования;
 - ликвидационную стоимость. Ликвидационной стоимостью объекта НМА считается равной нулю;
 - способ начисления амортизации – линейный. Амортизация объектов НМА начисляется ежемесячно линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.
- Элементы амортизации объекта НМА подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта объектов НМА. Проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений;

- Общество проверяет НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".
В 2024г. при проверке на дату инвентаризации (01.10.2024г.) объектов НМА «Лицензия Серия ГТ № 0135420 от 09.02.2024г.», Лицензия на эксплуатацию ОПО № Л057-00109-77/01397522 от 24.09.2024г.» Общество установило:
- элементов амортизации не подлежат изменению (п. 42 ФСБУ 14/2022);
- отсутствует обесценение, определенное в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" (п. 43 ФСБУ 14/2022).

Корректировки данных отчетного периода на 31.12.2023 в связи с изменением учетной политики в межотчетный период.

Таблица № 2

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	242	(1)	240
Прочие внеоборотные активы	1190	22	(22)	-
Итого по разделу I	1100	1 280 839	(24)	1 280 815
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	3 663	(96)	3 567
Итого по разделу II	1200	969 632	(96)	969 536
БАЛАНС	1600	2 250 471	(120)	2 250 351
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 513 728)	(120)	(2 513 848)
Итого по разделу III	1300	(1 251 726)	(120)	(1 251 846)
БАЛАНС	1700	2 250 471	(120)	2 250 351

2.8 Запасы (ФСБУ 5/2019)

- Запасы учитывается по фактической себестоимости;
- В перечень расходов, формирующих фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в надлежащее состояние и перемещение в место потребления, продажи или использования:
 - суммы, уплаченные (подлежащие уплате) поставщику, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий и льгот;
 - затраты на заготовку и доставку;

- затраты на доведение запасов до надлежащего состояния (затраты на доработку, сортировку, фасовку и улучшение технических характеристик);
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и мер по восстановлению окружающей среды;
- проценты, включаемые в стоимость инвестиционного актива (связанные с приобретением (созданием) запасов);
- иные необходимые затраты.
- Фактическая себестоимость готовой продукции, НЗП, полуфабрикатов собственного производства, оценивается в сумме прямых затрат (без учета косвенных затрат) в связи с массовым типом производства – без учета расходов, учитываемых по счету 26 «Общехозяйственные расходы». К таким затратам относятся:
 - а) материальные затраты;
 - б) затраты на оплату труда;
 - в) отчисления на социальные нужды;
 - г) амортизация;
 - д) прочие затраты;
- Запасы, используемые Обществом в особом порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни и т.п.), или запасы, которые не могут обычным образом заменять друг друга, оцениваются по себестоимости каждой единицы таких запасов;
- Учет тары производится по фактической себестоимости;
- Резерв под обесценение запасов создается по каждой номенклатурному номеру, запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:
 - а) фактическая себестоимость запасов;
 - б) чистая стоимость продажи (ЧСП) запасов. ЧСП запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат на завершение производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. ЧСП запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы в ходе обычной деятельности по состоянию на отчетную дату отчетного года.
- По запасам, предназначенным для использования в производстве готовой продукции и полуфабрикатов собственного производства (для продажи), учитываемых на счетах бухгалтерского учета 10.01, 21 (для производства), не создается резерв на обесценение, если готовую продукцию, полуфабрикаты собственного производства в состав которых они войдут, предполагается продать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.
- Руководствуясь принципом рациональности ведения бухгалтерского учета и ввиду незначительности для Общества с учетом особенностей его деятельности и структуры активов – проверять на обесценение запасы, учитываемым на счете 10 (кроме запасов, учитываемых на субсчете 10.01 и возвратных отходов (смет), учитываемых на субсчете 10.06), стоимость, которых больше уровня существенности, утвержденного Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета, и составляет 5 (пять) и более % от общей стоимости запасов соответствующего субсчета.
- Образование резерва под обесценение запасов в конце отчетного периода отражать в учете как расход по обычным видам деятельности по дебету счета 90.02 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения» или как прочий расход по дебету счета 91.02 "Прочие расходы" и кредиту счета 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей" на сумму разницы между стоимостью ресурсов на счетах бухгалтерского учета и их чистой стоимостью.

На 31.12.2024 резервы по следующим оборотным активам:

- создание:
 - ДАП – 490 538 тыс. руб. в связи с уменьшением ЧСП, сформированной по условиям ценообразования действующих договоров.

- восстановление:
 - материалы – (0,4) тыс. руб. в связи с увеличением ЧСП, сформированной по условиям ценообразования действующих договоров;

По состоянию на 31.12.2024г. создан резерв под обесценивание запасов. Величина резерва (сумма отчислений в резерв) запасов без учета НДС составляет 490 539 тыс. рублей.

На 31.12.2023 изменение резерва по следующим запасам:

- восстановление:
 - материалы – (1 317) тыс. руб. в связи с увеличением ЧСП, сформированной по условиям ценообразования действующего договора поставки кабеля с ПАО МГТС, за счет временной разницы хранения запасов и волатильности курсов Лондонской биржи металлов и ЦБ РФ.

По состоянию на 31.12.2023г. создан резерв под обесценивание запасов. Величина резерва (сумма отчислений в резерв) запасов без учета НДС составляет 1 тыс. рублей.

2.9 Финансовые вложения (п. 27 ПБУ 4/99, ПБУ 19/02)

- Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах);
- Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, паевой фонд признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, за исключением финансовых вложений, внесенных основными средствами;
- Первоначальная стоимость финансовых вложений, внесенных основными средствами Общества, признается их остаточная стоимость на дату внесения (передачи);
- Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.
- При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость финансовых вложений, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения;
- По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения не начисляется;
- При возникновении ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество должно провести проверку наличия устойчивого снижения их стоимости. Такая проверка производится не реже одного раза в год – по состоянию на 31 декабря отчетного года.

На 31.12.2024г. отсутствуют вышеуказанные факты хозяйственной деятельности.

2.10 Кредиты и займы (раздел III, 15/2008)

- Расходы по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Дополнительные расходы по займам признаются в составе прочих расходов единовременно;

- Включение расходов по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива производится при наличии следующих условий:
 - а) возникновение расходов по приобретению и (или) строительству инвестиционного актива;
 - б) фактическое начало работ, связанных с формированием инвестиционного актива;
 - в) наличие фактических расходов по займам и кредитам или обязательств по их осуществлению.
 Если хотя бы одно из перечисленных условий не выполняется, то расходы по полученным займам и кредитам на приобретение инвестиционного актива должны признаваться прочими расходами того периода, в котором они произведены.
- Включение расходов по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств или имущественного комплекса (по соответствующим видам активов, формирующих имущество комплекса);
- Расходы по полученным займам и кредитам после принятия к учету инвестиционного актива признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены.

Сумма заемных средств на 31.12.2024г. – 2 177 831 тыс. руб. – получены от единственного акционера АО «СИТРОНИКС», в т. ч.:

- договор займа от 28.03.2019г. № 28.03.2019/1 в размере 2 087 350 тыс. рублей, в т. ч. сумма займа 1 278 378 тыс. рублей, сумма начисленных процентов – 808 972 тыс. рублей, Срок погашения займа и начисленных процентов 31.12.2025г (дополнительное соглашение от 29.12.2023г. № 4 к договору займа от 28.03.2019г. № 28.03.2019/1);
- договор займа от 31.01.2022г. № 48/22 в размере 90 481 тыс. рублей, в т. ч. сумма займа 87 824 тыс. рублей, сумма начисленных процентов – 2 657 тыс. рублей, Срок погашения займа и начисленных процентов 31.12.2025г (дополнительное соглашение от 29.12.2023г. № 2 к договору займа от 31.01.2022г. № 48/22);

Сумма заемных средств на 31.12.2023г. – 2 233 865 тыс. руб. – получены от единственного акционера АО «СИТРОНИКС», в т. ч.:

- договор займа от 28.03.2019г. № 28.03.2019/1 в размере 2 001 692 тыс. рублей, в т. ч. сумма займа 1 320 000 тыс. рублей, сумма начисленных процентов – 681 692 тыс. рублей, Срок погашения займа и начисленных процентов 31.12.2025г (дополнительное соглашение от 29.12.2023г. № 4 к договору займа от 28.03.2019г. № 28.03.2019/1);
- договор займа от 31.01.2022г. № 48/22 в размере 232 173 тыс. рублей, в т. ч. сумма займа 200 000 тыс. рублей, сумма начисленных процентов – 32 173 тыс. рублей, Срок погашения займа и начисленных процентов 31.12.2025г (дополнительное соглашение от 29.12.2023г. № 2 к договору займа от 31.01.2022г. № 48/22).

2.11 Дебиторская задолженность

- В Обществе создается резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Структура

дебиторской задолженности АО «СИТРОНИКС КЛАУД», с учетом резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024

Таблица № 3

№ п/п	Задолженность	Сумма, в тыс. рублях
1	Краткосрочная дебиторская задолженность, всего, в т. ч.	76 206

1.1	с покупателями и заказчиками	9 807
1.2	с поставщиками и подрядчиками	1 059
1.3	налоги и сборы	50 462
1.4	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14 348
1.5	прочая	531
ИТОГО		76 206

Наиболее существенное влияние на показатели отчетности оказали:

Таблица № 4

№ п/п	Наименование покупателя, заказчика	б/счет	Вид товара/услуг/работ	Выручка за 2023 г., тыс. руб. с НДС	Сальдо на 31.12.2023, в тыс. руб.	Сальдо в % от суммы дебиторской задолженности
1	ООО «КВАНТ» »	62.01	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	6 253	7 867	15
		76.06	Возмещение коммунальных платежей		2 467	
		76.02	Расчеты по претензиям		736	

По состоянию на 31.12.2024 Общество имеет положительное сальдо единого налогового счета (ЕНС) в сумме – 2 400 тыс. руб.

Структура

дебиторской задолженности АО «СИТРОНИКС КЛАУД», с учетом резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023

Таблица № 5

№ п/п	Задолженность	Сумма, в тыс. рублях
1	Краткосрочная дебиторская задолженность, всего, в т. ч.	682 061
1.1	с покупателями и заказчиками	658 817
1.2	с поставщиками и подрядчиками	1 155
1.3	налоги и сборы	12 022
1.4	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9 355
1.5	прочая	712
ИТОГО		682 061

Наиболее существенное влияние на показатели отчетности оказали:

Таблица № 6

№ п/п	Наименование покупателя, заказчика	б/счет	Вид товара/услуг/работ	Выручка за 2022 г., тыс. руб. с НДС	Сальдо на 31.12.2022, в тыс. руб.	Сальдо в % от суммы дебиторской задолженности
-------	------------------------------------	--------	------------------------	-------------------------------------	-----------------------------------	---

1	ООО «Феникс»	62.01	Лом меди (М7), лом жилы медной в бумажной изоляции, лом кабеля связи ТППзп/ аренда нежилых помещений/переработка сырья	537 252	657 228	96
---	--------------	-------	---	---------	---------	----

По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет положительное сальдо единого налогового счета (ЕНС) в сумме – 861 тыс. руб.

2.12 Признание доходов (ПБУ 9/99)

- Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами;

По итогам деятельности за 2024 год выручка Общества составила – 477 006 тыс. рублей, за 2023 год – 1 522 482 тыс. руб. в том числе:

Таблица № 7

Наименование	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Рециклинг (производство по переработке вторичного сырья)	-	765 210
Рециклинг – товары	-	94 539
Аренда	406 266	346 268
Работы по демонтажу кабеля	-	308 714
Облачная инфраструктура	62 485	-
Прочие	8 256	7 750

Факт получения выручки в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, – отсутствует.

Состав прочих доходов (п. 27 ПБУ 4/99) – строке 2340 "Прочие доходы" отчета о финансовых результатах за 2024г. – 263 434 тыс. руб., в т. ч.:

- поступления в возмещение причиненных организации убытков – 213 243 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров – 2 103 тыс. руб.;
- прибыль прошлых лет – 2 639 тыс. руб.;
- возмещение расходов арендаторами – 5 784 тыс. руб.;
- доходы от реализации прочего имущества – 20 170 тыс. руб.;
- доходы, связанные с реализацией основных средств, свернуто – 18 789 тыс. руб.;
- активы, полученные безвозмездно – 29 тыс. руб.;
- доходы от списания кредиторской задолженности – 8 тыс. руб.;
- прочие – 670 тыс. руб.

Состав прочих доходов (п. 27 ПБУ 4/99) – строке 2340 "Прочие доходы" отчета о финансовых результатах за 2023г. – 31 125 тыс. руб., в т. ч.:

- штрафы, пени, неустойки, возмещение причиненных убытков, присужденные судом или признанные должником – 12 216 тыс. руб.;

- прибыль прошлых лет – 3 585 тыс. руб.;
- излишки при инвентаризации – 3 247 тыс. руб.;
- возмещение расходов арендаторами – 6 554 тыс. руб.;
- доходы в виде восстановленных оценочных резервов (резерв под обесценение запасов) – 1 317 тыс. руб.;
- корректировка страховых взносов, налогов, аренда земли – 1 711 тыс. руб.;
- доходы, связанные с реализацией основных средств, свернуто – 1 517 тыс. руб.;
- доходы от реализации прочего имущества – 791 тыс. руб.;
- активы, полученные безвозмездно – 122 тыс. руб.;
- доходы от списания кредиторской задолженности – 58 тыс. руб.;
- прочие – 7 тыс. руб.

2.13 Признание расходов (ПБУ 10/99)

Учитывать готовую продукцию по фактической неполной производственной себестоимости:

- стоимость материалов – по спецификации, требованиям-накладным;
- услуги по переработке – по объему выпуска, по актам выполненных работ/оказанных услуг;
- зарплата, страховые взносы, налоги и сборы, амортизация, ДМС; ДМС НС и др. – по основному производственному подразделению (ОП).
- общепроизводственные расходы – пропорционально производственных площадей.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Состав прочих расходов (п. 27 ПБУ 4/99) – строка 2350 "Прочие расходы" отчета о финансовых результатах за 2024г. – (1 456 902) тыс. руб.:

- прочие расходы (налоги и сборы) – (57 476) тыс. руб.;
- расходы, связанных с выбытием и прочим списанием основных средств – (2 542) тыс. руб.;
- расходы от прочей реализации – (65) тыс. руб.;
- отчисления в оценочные резервы – (1 375 709) тыс. руб.;
 - резерв под обесценение оборотных активов – (490 538) тыс. руб.;
 - резерв по сомнительным долгам, свернуто – (885 171) тыс. руб.;
- расходы от реализации прочего имущества – (48 959) тыс. руб.;
- расходы, понесенные в период простоя, аннулирования производства – (14 774) тыс. руб.;
- исполнительский сбор – (6 483) тыс. руб.;
- расходы, связанные с ликвидацией основных средств – (4 879) тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки – (3 470) тыс. руб.;
- прочие расходы – 2 629 тыс. руб.

Состав прочих расходов (п. 27 ПБУ 4/99) – строка 2350 "Прочие расходы" отчета о финансовых результатах за 2023г. – (36 860) тыс. руб.:

- прочие расходы (налоги и сборы) – (11 959) тыс. руб.;
- оценочные обязательства (по незавершенным судебным делам) – (2 609) тыс. руб.;
- расходы в виде простоя – (2 551) тыс. руб.;
- расходы на проект, не давшие положительного результата – (8 111) тыс. руб.;
- расходы по ликвидации последствий пожара – (8 297) тыс. руб.;
- амортизация объектов основных средств – (265) тыс. руб.;
- судебные расходы – (222) тыс. руб.;
- оплата труда (материальная помощь) – (560) тыс. руб.;

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями – (204) тыс. руб.;
- расходы, связанные с ликвидацией объектов основных средств – (1 081) тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров – (260) тыс. руб.;
- прочие – (742) тыс. руб.

2.14 НИОКР (ПБУ 17/02)

В 2024г. отсутствуют вышеуказанные факты хозяйственной деятельности.

2.15 Информация о применении ПБУ 18/02

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Возникающие временные, постоянные разницы отражаются в бухгалтерском учете дифференцированно по видам активов и обязательств ежеквартально.

Сумма текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице № 7.

тыс. руб.

Таблица № 8

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Обороты за 2024г., тыс. руб.			Обороты за 2023г., тыс. руб.	
	возникло	погашено	пересчет по ставке 25% (п. п. 14, 15 ПБУ 18/02)	возникло	погашено
Отложенные налоговые активы:	286 503	17 476	73 543	22 823	16 917
внеоборотные активы	-	-	97	264	336
основные средства	4 199	10 830	3 029	8 977	1 729
инвестиционная недвижимость	1 460	15	361		1 535
оценочные обязательства и резервы	102 946	6 060	25 613	11 022	11 423
готовая продукция	-	-	-	1 193	1 193
полуфабрикаты	-	-	-	344	345
материалы	71	73	45	70	61
товары	382	210	46	41	32
дебиторская задолженность	4	-	4	-	-

резерв сомнительных долгов	177 137	150	44 305	239	263
доходы будущих периодов	21	1	6	5	-
расходы будущих периодов	224	80	36	-	-
убытки прошлых периодов	58	56	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства:	5 030	6 700	3 029	6 950	6 396
материалы	-	3	41	6	3
основные средства	3 562	5 137	2 647	6 448	2 212
инвестиционная недвижимость	1 036	1 206	310	2	3 718
готовая продукция	-	-	-	268	279
полуфабрикаты	-	-	-	175	180
товары	294	294	-	-	-
нематериальные активы	138	61	31	51	3

Влияние пересчета по ставке 25% по состоянию на 31.12.2024 составило – 70 513 тыс. руб.

В отчетном периоде постоянный налоговый доход/расход (ПНД/ПНР) начислены на постоянный расход (доход) в сумме 9 950 тыс. руб., в т. ч.:

Таблица № 9

ПНД/ПНР	Сумма, тыс. руб.
НЕ-НУ расходы в себестоимости выполненных работ/ оказанных услуг	(30 102)
НЕ-НУ исполнительский сбор	6 483
НЕ-НУ возмещение коммунальных платежей арендаторами	71 702
НЕ-НЕ прочие	1 668
Итого	49 750

В 2023г. постоянный налоговый доход/расход (ПНД/ПНР) начислены на постоянный расход (доход) в сумме 89 246 тыс. руб., в т. ч.:

Таблица № 10

ПНД/ПНР	Сумма, тыс. руб.
НЕ-НУ расходы в себестоимости выполненных работ/ оказанных услуг	11 690
НЕ-НУ налоги и сборы	2 392
НЕ-НУ возмещение коммунальных платежей арендаторами	3 690
НЕ-НЕ прочие	77
Итого	17 849

Информация об условном доходе (расходе), отложенном и текущем налоге на прибыль:

Таблица № 11

Показатель	2024г, тыс. руб.	2023г, тыс. руб.
Условный расход (условный дохода) по налогу на прибыль	(225 657)	(17 097)
Отложенный налог на прибыль	341 210	5 352
Текущий налог на прибыль	(54 990)	-

III. Инвентаризация имущества и обязательств.

- Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и регламентом Общества «Проведение инвентаризации активов и обязательств».
- Основными целями инвентаризации являются:
 - выявление фактического наличия имущества;
 - сопоставление фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета;
 - проверка полноты отражения в учете обязательств.
- Сроки проведения инвентаризации устанавливаются приказами руководителя Общества или иного уполномоченного лица, действующего на основании доверенности.
- Плановые инвентаризации проводятся по:
 - основным средствам – 1 раз в 3 года;
 - нематериальным активам – ежегодно в четвертом квартале отчетного года. При инвентаризации нематериальных активов проверяется наличие документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у Общества на результаты интеллектуальной деятельности по этому активу, их способность приносить экономические выгоды (доход), сроки полезного использования;
 - товарам, готовой продукции, материалам – ежегодно в четвертом квартале отчетного года;
 - расчетов по незавершенному производству – ежегодно в четвертом квартале отчетного года;
 - денежным средствам на счетах в банках – на 1 января года, следующего за отчетным;
 - денежным средствам в кассе – ежеквартально, а также по мере необходимости;
 - расчетам с дебиторами и кредиторами – ежегодно в четвертом квартале, а также по мере необходимости.

Приказ о проведении годовой инвентаризации имущества и обязательств от 12.09.2024г. № 100-орг.

Результаты годовой инвентаризации утверждены приказами от 19.11.2024г. № 129-орг., от 23.01.2025г. № 08-орг. и отражены в годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2024г.

IV. Чрезвычайные обстоятельства (ПБУ 4/99)

На 31.12.2024г. отсутствуют вышеуказанные факты хозяйственной деятельности.

V. Изменение вступительных остатков (ПБУ 22/2010).

В 2024г. отсутствуют вышеуказанные факты хозяйственной деятельности, в т. ч.

1. корректировки по статьям бухгалтерской отчетности;
2. корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию;
3. корректировка вступительного сальдо.

VI. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).

6.1. Информация о связанных сторонах, сгруппированных по наименованиям связанных сторон.

В соответствии с п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 N 48н:

Таблица № 12

Наименование связанных сторон	Виды операций, объем совершенных операций в 2024г., тыс. руб.	Объем операций, исполнение, которых на 31.12.2024 г. не завершено, тыс. руб.	Условия и срок и осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Характер отношений
1	2	3	4	5	6
1.АО «Ситроникс»	Договор займа от 28.03.2019г № Д/28.03.2019/1, начислено процентов – 127 967 тыс. руб., возвращено процентов – 687 тыс. руб., получено займа – 214 349 тыс. руб., погашено займа – 255 971 тыс. руб.	2 087 350	В соответствии с условиями договора	-	Акционер (100%)
	Договор о предоставлении займа от 31.01.2022 № 48/22, сумма полученного займа – 200 000 тыс. руб., возвращенных займов – 87 824 тыс. руб., начислено процентов – 4 941 тыс. руб., возвращенных процентов – 34 457 тыс. руб.	90 481			
	Аренда нежилых помещений: - договор аренды нежилых помещений № 244/24 от 01.10.24г.: оказано услуг – 98 тыс. руб., взаимозачет – 98 тыс. руб., коммунальные платежи к возмещению начислено – 19 тыс. руб., взаимозачет 19 тыс. руб. - договор аренды нежилых помещений от 01.11.2023 № 295/23 оказано услуг – 281 тыс.	-			

	руб., оплачено – 94 тыс. руб., взаимозачет – 187 тыс. руб., коммунальные платежи к возмещению начислено – 35 тыс. руб., оплачено 26 тыс. руб., взаимозачет – 16 тыс. руб.				
	Обеспечительный платеж: - договор аренды нежилых помещений от 01.11.2023 № 295/23, зачет аванса – 31 тыс. руб. договор аренды нежилых помещений № 244/24 от 01.10.24г. <u>оплачено – 33 тыс. руб.</u>	33			
	Договор от 26.12.2023г. № Д/26.12.2023/1 – поставка оборудования для создания Sitronics Cloud – зачет денежных требований – 40 393 тыс. руб.	-			
	Договор от 26.12.2023г. № Д/26.12.2023/2 – поставка оборудования для создания Sitronics Cloud – зачет денежных требований – 997 921 тыс. руб.	-			
	Лицензионный договор от 28.03.2024г. № SIT/01/000111 – предоставление право пользования товарным знаком – поставлено – 10 тыс. руб.				
	<ul style="list-style-type: none"> договор поручительства от 27.11.2024 № 2292/КИБ- РКЛ/21/ДП-3, сумма обязательств на 31.12.2024 – 2 315 491 тыс. руб.; договор поручительства от 06.07.2022 № 2150-П, сумма обязательств на 31.12.2024 – 517 893 тыс. руб.; <p>Заемщик исполняет свои обязательства полностью и в срок, установленный кредитными договорами.</p>	-			
2. ПАО "МТС"	Услуги связи: <u>получено – 725 тыс. руб.</u> , оплачено – 698 тыс. <u>руб.</u>	43	В соотв етств ии с	-	Входящие в одну группу предприяти й

	Услуги по размещению базовой станции сотовой связи: оказано – 227 тыс. руб., оплачено – 208 тыс. руб.	-	условиями договоров	-	
	Услуг связи арендаторам: оказано – 48 тыс. руб., оплачено – 73 тыс. руб.	-		-	
3. ПАО МГТС	Защита государственной тайны: получено – 312 тыс. руб., <u>оплачено – 312 тыс. руб.</u>	-	В соответствии с условиями договора		Входящие в одну группу предприятий
	Аренда автомобиля: оплачено – 88 тыс. руб.	-		-	
4. АО "РЕЕСТР"	Услуги по ведению и хранению реестра именных ценных бумаг, проведение собрания акционеров: получено – 66 тыс. руб., оплачено – 66 тыс. руб.	-	В соответствии с условиями договора	-	Входящие в одну группу предприятий
5. ПАО "МТС-Банк"	Банковское обслуживание, оплачено – <u>7 тыс. руб.</u>	-	В соответствии с условиями договора	-	Входящие в одну группу предприятий
6. АО «СИТРОНИКС АЙ ТИ»	<ul style="list-style-type: none"> договор поручительства от 14.03.2023 № ДП/02-ДБГ-4417938/23, сумма обязательств на 31.12.2024 – 933 917 тыс. руб., договор поручительства от 27.11.2024 № 2249/КИБ-РКЛ/21/ДП-3, сумма обязательств на 31.12.2024 – 225 173 тыс. руб. <p>Заемщик исполняет свои обязательства полностью и в срок, установленный кредитными договорами.</p>	-	В соответствии с условиями договора	-	Входящие в одну группу предприятий
	Договор от 08.04.2024 № 124/24, выполнено работ – 12 303 тыс. руб., взаимозачет 8 250 тыс. руб.	4 053			

	Договор от 18.12.2024 № NV/11/072671, поставлено серверов – 8 250 тыс. руб., взаимозачет 8 250 тыс. руб.	-			
7. ООО "МТС ЭНЕРГО"	Продажа электрической энергии (мощности): <u>оказано – 69 159 тыс. руб.</u> , оплачено – 68 874 тыс. руб.	2 614	В соответствии с условиями договора	-	Входящие в одну группу предприятий
8. АО «СИТРОНИКС КТ»	Договор поручительства № 0151-03-1/23-К-П-2 от 07.09.2023г. – 925 844 тыс. руб.; Заемщик исполняет свои обязательства полностью и в срок, установленный кредитными договорами.	-	В соответствии с условиями договора	-	Входящие в одну группу предприятий
9. ООО «СПУТНИК»	Аренда нежилых помещений/размещение базовой станции: - договор аренды нежилых помещений № 62/23 от 01.05.2023г.: оказано услуг – 72 тыс. руб., оплачено – 72 тыс. руб., коммунальные платежи к возмещению начислено – 9 тыс. руб., оплачено 13 тыс. руб., обеспечительный платеж – переуступка 72 тыс. руб.; - договор на размещение базовой станции от 01.05.2023 № 63/23 оказано услуг – 9 тыс. руб., оплачено – 9 тыс. руб., обеспечительный платеж переуступка – 3 тыс. руб.	-	В соответствии с условиями договора	-	Входящие в одну группу предприятий
	Аренда нежилых помещений/размещение базовой станции: - договор аренды нежилых помещений № 91/24 от 01.04.2024г.: оказано услуг – 228 тыс. руб., оплачено – 228 тыс. руб., коммунальные платежи к возмещению начислено – 30 тыс. руб., оплачено 27 тыс. руб., обеспечительный платеж – переуступка 25 тыс. руб.; - договор на размещение	32	В соответствии с условиями договора	-	Входящие в одну группу предприятий

	базовой станции от 01.04.2024 № 92/24 оказано услуг – 29 тыс. руб., оплачено – 29 тыс. руб., обеспечительный платеж переуступка – 3 тыс. руб.				
10. ООО «Эмпериум»	Аренда нежилых помещений: - договор аренды нежилых помещений № 263/24 от 01.10.2024г.: оказано услуг – 32 тыс. руб., оплачено – 21 тыс. руб., обеспечительный платеж оплачено – 11 тыс. руб. - договор аренды нежилых помещений от 01.11.2023 № 285/23 оказано услуг – 91 тыс. руб., оплачено – 91 тыс. руб., обеспечительный платеж взаимозачет – 10 тыс. руб.	11	В соответствии с условиями договора	-	Входящие в одну группу предприятий
11. ООО «СИТРОНИКС ПРОЕКТЫ»	Аренда нежилых помещений: - договор аренды нежилых помещений № 01/24 от 01.01.2024г.: оказано услуг – 113 тыс. руб., оплачено – 51 тыс. руб., - договор аренды нежилых помещений от 01.12.2024 № 318/24 оказано услуг – 11 тыс. руб., оплачено – тыс. руб.	73	В соответствии с условиями договора	-	Входящие в одну группу предприятий
12. ООО «ИнсистИС»	Аренда нежилых помещений: - договор аренды нежилых помещений № 173/24 от 01.07.2024г.: оказано услуг – 79 тыс. руб., оплачено – 65 тыс. руб., обеспечительный платеж – 13 тыс. руб.; - договор аренды нежилых помещений от 01.08.2023 № 207/23 оказано услуг – 72 тыс. руб., оплачено – 107 тыс. руб., обеспечительный платеж взаимозачет – 12 тыс. руб.	13	В соответствии с условиями договора	-	Входящие в одну группу предприятий
13. ПАО «АФК Система»	Операции не совершались	-	-	-	Входящие в одну группу предприятий
14. Евтушенков Владимир Петрович	Операции не совершались	-	-	-	Лицо является бенефициар-ным владельцем

Таблица № 13

Наименование связанных сторон	Виды операций, объем совершенных операций в 2023г., тыс. руб.	Объем операций, исполнение, которых на 31.12.2023 г. не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Характер отношений
1	2	3	4	5	6

1. АО «Ситроникс»	Договор займа от 28.03.2019г № Д/28.03.2019/1, начислено процентов – 681 692 тыс. руб.	2 001 692	В соответствии с условиями договора	-	Акционер (100%)
	Договор о предоставлении займа от 31.01.2022 № 48/22, сумма полученных и возвращенных займов – 34 000 тыс. руб., начислено процентов – 32 173 тыс. руб.	232 173			
	Аренда нежилых помещений: - договор аренды нежилых помещений № 330/22 от 01.12.22г.: оказано услуг – 293 тыс. руб., оплачено – 293 тыс. руб., коммунальные платежи к возмещению начислено – 39 тыс. руб., оплачено 45 тыс. руб. - договор аренды нежилых помещений от 01.11.2023 № 295/23 оказано услуг – 62 тыс. руб., оплачено – 62 тыс. руб., коммунальные платежи к возмещению начислено – 13 тыс. руб., оплачено 6 тыс. руб. -	6			
	Обеспечительный платеж договор аренды нежилых помещений № 295/23 от 01.11.23г. <u>оплачено – 31 тыс. руб.</u>	31			
	Договор от 26.12.2023г. № Д/26.12.2023/1 – поставка	40 393			

	оборудования для создания Sitronics Cloud – поставлено 40 393 тыс. руб.				
	Договор от 26.12.2023г. № Д/26.12.2023/2 – поставка оборудования для создания Sitronics Cloud – поставлено 997 921 тыс. руб.	997 921			
	<ul style="list-style-type: none"> • договор поручительства от 06.05.2022 № П/380Н00BG 7/1, сумма обязательств на 31.12.2023 – 967 906 тыс. руб.; • договор поручительства от 06.07.2022 № 2150-П, сумма обязательств на 31.12.2023 – 732 035 тыс. руб.; Заемщик исполняет свои обязательства полностью и в срок, установленный кредитными договорами.	-			
2. ПАО "МТС"	Услуги связи: <u>получено – 303 тыс. руб.</u> , оплачено – 479 тыс. руб.	126	В соответствии с условиями договоров	-	Входящие в одну группу предприятий
	Услуги по размещению базовой станции сотовой связи: оказано – 227 тыс. руб., оплачено – 227 тыс. руб.	-		-	
	Услуг связи арендаторам: оказано <u>= 30 тыс. руб.</u> , оплачено – 6 тыс. руб.	24		-	
3. ПАО МГТС	Защита государственной тайны: получено – 312 тыс. руб., <u>оплачено – 312 тыс. руб.</u>	-	В соответствии с условиями договора	-	Входящие в одну группу предприятий
	Поставка лома кабеля связи: получено – 656 303 тыс. руб., <u>оплачено – 400 995 тыс. руб.</u> , зачет встречных однородных требований – 370 457 тыс. руб.	-		-	
	Аренда автомобиля: оплачено – 637 тыс. руб.	-		-	
	Выполнение работ по демонтажу лома кабеля связи: выполнено – 400 995 тыс. руб., оплачено – 7 тыс. руб., зачет встречных однородных требований – 370 457 тыс. руб.	-		-	
	Штрафные санкции начислено, оплачено – 260 тыс. руб.	-		-	
4. АО "РЕЕСТР"	Услуги по ведению и хранению реестра именных ценных бумаг, проведение собрания акционеров: получено – 67 тыс. руб., оплачено – 67 тыс. руб.	-	В соответствии с условиями	-	Входящие в одну группу предприятий

			иями догов ора		
5. ПАО "МТС- Банк"	Банковское обслуживание, оплачено – 29 тыс. руб.	-	В соотв етств ии с услов иями догов ора	-	Входящие в одну группу предприят ий
6. АО «Энвижн Груп»	Договор поручительства от 14.03.2023 № ДП/02-ДБГ- 4417938/23	-	В соотв етств ии с услов иями догов ора	-	Входящие в одну группу предприят ий
7. ООО «Облачный ритейл плюс»	Операции не совершались	-	В соотв етств ии с услов иями догов ора	-	Входящие в одну группу предприят ий
8. ООО "МТС ЭНЕРГО"	Продажа электрической энергии (мощности): <u>оказано –</u> <u>65 963 тыс. руб.</u> , оплачено – 66 132 тыс. руб.	2 329	В соотв етств ии с услов иями догов ора	-	Входящие в одну группу предприят ий
9. АО «СИТРОНИ КС КТ»	Договор поручительства № 0076-03-1/19-К-П-5 от 30.04.2021г. – 362 809 тыс. руб.; Договор поручительства № 0125-03-1/21-К-П-2 от 03.06.2021г. – 208 220 тыс. руб.; Договор поручительства № 0126-03-1/21-К-П-2 от 03.06.2021г. – 25 044 тыс. руб.; Заемщик исполняет свои обязательства полностью и в срок, установленный кредитными договорами.	-	В соотв етств ии с услов иями догов ора	-	Входящие в одну группу предприят ий
10. ООО «СПУТНИК »	Аренда нежилых помещений/размещение базовой станции:	131	В соотв етств		Входящие в одну группу

	<p>- договор аренды нежилых помещений № 62/23 от 01.05.2023г.: оказано услуг – 190 тыс. руб., оплачено – 263 тыс. руб., коммунальные платежи к возмещению начислено – 20 тыс. руб., оплачено 17 тыс. руб., обеспечительный платеж – 24 тыс. руб.;</p> <p>- договор на размещение базовой станции от 01.05.2023 № 63/23 оказано услуг – 24 тыс. руб., оплачено – 33 тыс. руб., обеспечительный платеж – 3 тыс. руб.</p>		ии с условиями договора	-	предприятий
11. ООО «Эмперіум»	<p>Аренда нежилых помещений:</p> <p>- договор аренды нежилых помещений № 324/22 от 01.12.2022г.: оказано услуг – 93 тыс. руб., оплачено – 93 тыс. руб.,</p> <p>- договор аренды нежилых помещений от 01.11.2023 № 285/23 оказано услуг – 20 тыс. руб., оплачено – 203 тыс. руб., обеспечительный платеж – 10 тыс. руб.</p>	10	В соответствии с условиями договора	-	Входящие в одну группу предприятий
12. ООО «СИТРОНИКС ПРОЕКТЫ»	<p>Аренда нежилых помещений:</p> <p>- договор аренды нежилых помещений № 99/22 от 14.03.2022г.: оказано услуг – 9 тыс. руб., оплачено – 9 тыс. руб.,</p> <p>- договор аренды нежилых помещений от 01.02.2023 № 34/23 оказано услуг – 103 тыс. руб., оплачено – 103 тыс. руб.</p>	-	В соответствии с условиями договора	-	Входящие в одну группу предприятий
13. ООО «ИнсистИС»	<p>Аренда нежилых помещений:</p> <p>- договор аренды нежилых помещений № 271/22 от 01.09.2022г.: оказано услуг – 78 тыс. руб., оплачено – 67 тыс. руб., обеспечительный платеж – 11 тыс. руб.;</p> <p>- договор аренды нежилых помещений от 01.08.2023 № 207/23 оказано услуг – 60 тыс. руб., оплачено – 24 тыс. руб., обеспечительный платеж – 12 тыс. руб.</p>	24	В соответствии с условиями договора	-	Входящие в одну группу предприятий

14. ПАО «АФК Система»	Операции не совершались	-	-	-	Входящие в одну группу предприятий
15. Евтушенков Владимир Петрович	Операции не совершались	-	-	-	Лицо является бенефициарным владельцем

VII. События после отчетной даты (ПБУ 7/98).

События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых Общество ведет свою деятельность за период с 31 декабря 2024г до даты подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

VIII. Условные факты и события, оценочные обязательства (раздел V, ПБУ 8/2010 и ПБУ 21/2008)

В порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010, признавая оценочное обязательство, Общество признало следующие резервы по обязательствам по итогам инвентаризации 2024г.:

- резерв на оплату отпусков и соответственно сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

- резерв на выплату вознаграждения по итогам каждого квартала и года и соответственно сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Общество по состоянию на 31.12.2024 имеет выданные поручительства по следующим кредитным договорам по обязательствам:

1. АО «СИТРОНИКС» – единственный акционер Общества:

- договор поручительства от 26.08.2021 № 1016464, сумма обязательства на 31.12.2024 – 0 тыс. руб. Срок действия поручительства – по 26.08.2027;
- договор поручительства от 30.05.2022 № П/380С004ZY/1, сумма обязательств на 31.12.2024 – 0 тыс. руб. Срок действия поручительства – по 29.08.2026;
- договор поручительства от 06.07.2022 № 2150-П, сумма обязательств на 31.12.2024 – 517 893 тыс. руб.;
- договор поручительства от 01.11.2022 № 2240-П, сумма обязательств на 31.12.2024 – 0 тыс. руб.;
- договор поручительства от 22.11.2022 № ДП/02-ДБГ-125755/22, сумма обязательств на 31.12.2024 – 0 тыс. руб. Срок действия поручительства – по 14.07.2027;
- договор поручительства от 23.11.2022 № П/380Н00BG 7/1, сумма обязательств на 31.12.2024 – 0 тыс. руб. Срок действия поручительства – по 22.09.2031;
- договор поручительства от 27.11.2024 № 2292/КИБ-РКЛ/21/ДП-3, сумма обязательств на 31.12.2024 – 2 315 491 тыс. руб. Срок действия поручительства – по 24.12.2030.

Заемщик исполняет свои обязательства полностью и в срок, установленный договором. Поручительство Общества по данному обязательству является условным обязательством ([п. 1 ст. 363 ГК РФ, п. п. 9, 14 ПБУ 8/2010](#)).

2. АО «СИТРОНИКС КТ», входящего в группу компаний АО «СИТРОНИКС»:

- договор поручительства от 30.04.2021 № 0076-03-1/19-К-П-5, сумма обязательства на 31.12.2024 – 0 тыс. руб. Срок действия поручительства – до 21.03.2027г.;
- договор поручительства от 30.04.2021 № 0077-03-1/19-К-П-5, сумма обязательства на 31.12.2024 – 0 тыс. руб. Срок действия поручительства – до 21.03.2027г.;
- договор поручительства от 03.06.2021 № 0125-03-1/21-К-П-2, сумма обязательства на 31.12.2024 – 0 тыс. руб. Срок действия поручительства – до 21.03.2027г.;
- договор поручительства от 03.06.2021 № 0126-03-1/21-К-П-2, сумма обязательства на 31.12.2024 – 0 тыс. руб. Срок действия поручительства – до 21.03.2027г.;
- договор поручительства от 09.09.2021 № 0162-1-108119-П5, сумма обязательства на 31.12.2024 – 0 тыс. руб. Срок действия поручительства – до 30.09.2024г.;
- договор поручительства от 25.08.2021 № 007/2021-ПР01-40, сумма обязательства на 31.12.2024 – 0 тыс. руб. Срок действия поручительства – до 30.06.2026г.;
- договор поручительства от 07.09.2023 № 0151-03-1/3-К-П-2, сумма обязательства на 31.12.2024 – 925 844 тыс. руб. Срок действия поручительства – до 07.09.2029г.

Заемщик исполняет свои обязательства полностью и в срок, установленный договорами. Поручительство Общества по данному обязательству является условным обязательством ([п. 1 ст. 363 ГК РФ, п. п. 9, 14 ПБУ 8/2010](#)).

3. АО «СИТРОНИКС АЙ ТИ», входящего в группу компаний АО «СИТРОНИКС»:

- договор поручительства от 14.03.2023 № ДП/02-ДБГ- 4417938/23, сумма обязательств на 31.12.2024 – 933 917 тыс. руб. Срок действия поручительства – по 28.12.2030;
- договор поручительства от 27.11.2024 № 2249/КИБ-РКЛ/21/ДП-3, сумма обязательств на 31.12.2024 – 225 173 тыс. руб. Срок действия поручительства – по 20.12.2030;

Заемщик исполняет свои обязательства полностью и в срок, установленный договорами. Поручительство Общества по данному обязательству является условным обязательством ([п. 1 ст. 363 ГК РФ, п. п. 9, 14 ПБУ 8/2010](#)).

Общество по состоянию на 31.12.2023 имеет выданные поручительства по следующим кредитным договорам по обязательствам:

4. АО «СИТРОНИКС» – единственный акционер Общества:

- договор поручительства от 26.08.2021 № 1016464, сумма обязательства на 31.12.2023 – 0 тыс. руб. Срок действия поручительства – по 26.08.2027;
- договор поручительства от 30.05.2022 № П/380С004ZY/1, сумма обязательств на 31.12.2023 – 0 тыс. руб. Срок действия поручительства – по 29.08.2026;
- договор поручительства от 06.07.2022 № 2150-П, сумма обязательств на 31.12.2023 – 732 035 тыс. руб.;
- договор поручительства от 01.11.2022 № 2240-П, сумма обязательств на 31.12.2023 – 0 тыс. руб.;
- договор поручительства от 22.11.2022 № ДП/02-ДБГ-125755/22, сумма обязательств на 31.12.2023 – 0 тыс. руб. Срок действия поручительства – по 14.07.2027;
- договор поручительства от 23.11.2022 № П/380Н00BG 7/1, сумма обязательств на 31.12.2023 – 967 906 тыс. руб. Срок действия поручительства – по 22.09.2031.

Заемщик исполняет свои обязательства полностью и в срок, установленный договором. Поручительство Общества по данному обязательству является условным обязательством ([п. 1 ст. 363 ГК РФ, п. п. 9, 14 ПБУ 8/2010](#)).

5. АО «СИТРОНИКС КТ», входящего в группу компаний АО «СИТРОНИКС»:

- договор поручительства от 30.04.2021 № 0076-03-1/19-К-П-5, сумма обязательства на 31.12.2023 – 362 809 тыс. руб. Срок действия поручительства – до 21.03.2027г.;
- договор поручительства от 30.04.2021 № 0077-03-1/19-К-П-5, сумма обязательства на 31.12.2023 – 0 тыс. руб. Срок действия поручительства – до 21.03.2027г.;
- договор поручительства от 03.06.2021 № 0125-03-1/21-К-П-2, сумма обязательства на 31.12.2023 – 208 220 тыс. руб. Срок действия поручительства – до 21.03.2027г.;
- договор поручительства от 03.06.2021 № 0126-03-1/21-К-П-2, сумма обязательства на 31.12.2023 – 25 044 тыс. руб. Срок действия поручительства – до 21.03.2027г.;

- договор поручительства от 09.09.2021 № 0162-1-108119-П5, сумма обязательства на 31.12.22 – 0 тыс. руб. Срок действия поручительства – до 30.09.2024г.;
- договор поручительства от 25.08.2021 № 007/2021-ПР01-40, сумма обязательства на 31.12.2023 – () тыс. руб. Срок действия поручительства – до 30.06.2026г.

Заемщик исполняет свои обязательства полностью и в срок, установленный договорами. Поручительство Общества по данному обязательству является условным обязательством ([п. 1 ст. 363 ГК РФ, п. п. 9, 14 ПБУ 8/2010](#)).

По состоянию на 31.12.2024 в сумме 40 757 тыс. руб. Обществом получено обеспечений в виде обеспечительных платежей по договорам аренды нежилых помещений, которые выполняют не только обеспечительную, но и платежную функцию.

По состоянию на 31.12.2023 в сумме 36 199 тыс. руб. Обществом получено обеспечений в виде обеспечительных платежей по договорам аренды нежилых помещений, которые выполняют не только обеспечительную, но и платежную функцию.

По состоянию на 31.12.2024 Общество на основе экспертного заключения является стороной:

- незавершенных судебных разбирательств оценивает вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу Общества – низкая. Оценочное обязательство по судебному разбирательству не признается.
- завершенных судебных разбирательств в перспективе исполнительных производств оценивает вероятность взыскания денежных средств не в пользу Общества по следующим контрагентам – низкая:
 - ООО «5 ШАГОВ», дело от 07.06.2024 № А40-48503/24-41-389, сумма – 135 тыс. руб. Признан резерв сомнительных долгов в сумме 135 тыс. руб.;
 - ООО "Феникс", дело от 16.05.2024 № А40-187849/23-131-2151, сумма 884 860 тыс. руб. Признан резерв сомнительных долгов в сумме 884 860 тыс. руб.;
- исполнительных производств оценивает вероятности того, что задолженность может быть признана безнадежной в связи с возвратом исполнительного листа за невозможностью взыскания по следующим контрагентам:
 - ИП Келле-Шагинов А.С., исполнительное производство от 10.02.2022 № 20175/22/50040-ИП от 10.02.2022, сумма 286 тыс. руб. Признан резерв сомнительных долгов в сумме 286 тыс. руб.;
 - АО «Иноватор», исполнительное производство от 21.03.2024 № 188708/24/77012-ИП от 21.03.2024, сумма 816 тыс. руб. Признан резерв сомнительных долгов в сумме 816 тыс. руб.

IX. Сведения о совместной деятельности (раздел V, ПБУ 20/03)

В 2024г. отсутствуют вышеуказанные факты хозяйственной деятельности.

X. Государственная помощь (раздел IV, ПБУ 13/2000)

В 2024г. отсутствуют вышеуказанные факты хозяйственной деятельности.

В 2023г. Общество на основании приказа отделения Фонда пенсионного и социального страхования РФ по г. Москве и Московской области от 19.06.2023 № 1211-Ф направило на финансирование обеспечительных предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников – возмещение расходов на проведение периодических медицинских осмотров, за счет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, сумму 96 тыс. руб.

XI. Экологические показатели

Общество ежеквартально предоставляет в Департамент Федеральной службы по надзору в

сфере природопользования по Центральному федеральному округу расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду по показателям:

- За размещение отходов,
- За выбросы от стационарного объекта в пределах ПДВ.

ХII. Информация об энергосбережении (№ ПЗ-10/2012 Минфина и законодательство РФ об энергоснабжении и о повышении энергетической эффективности (в частности, части 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ))

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов:

2022 – 80 889 тыс. руб.;

2023 – 84 707 тыс. руб.;

2024 – 88 182 тыс. руб.

ХIII. Капитал (п. п. ПБУ 4/99)

Размер уставного капитала Общества, отраженный в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024г., составляет 2 279 809 (Два миллиона двести семьдесят девять тысяч восемьсот девять) тыс. рублей. Уставный капитал Общества разделен на 9 119 235 384 (Девять миллиардов сто девятнадцать миллионов двести тридцать пять тысяч триста восемьдесят четыре) штуки размещенных обыкновенных именных акций Общества номинальной стоимостью 0,25 (ноль целых двадцать пять сотых) рубля каждая.

Увеличение размера уставного капитала путем размещения по закрытой подписке дополнительных обыкновенных акций в количестве 4 156 000 000 (четыре миллиарда сто пятьдесят шесть миллионов) штук номинальной стоимостью 0,25 (Ноль целых двадцать пять сотых) рубля каждая на общую сумму по номинальной стоимости 1 039 000 000 (Один миллиард тридцать девять миллионов) рублей – лист записи о внесении изменений в учредительный документ (ЕГРЮЛ) от 09.10.2024г.

Дивиденды по результатам финансового года начисляются после утверждения годового бухгалтерского отчета Общим собранием акционеров, за счет нераспределенной прибыли отчетного года.

В отчетном периоде на основании решения акционера (Протокол Правления от 29.05.2024г. № 23/24) принято решение: утвердить убыток, полученный по результатам 2023г. в сумме (82 173) тыс. руб., дивиденды по результатам 2023 года по обыкновенным акциям не объявлять и не выплачивать.

По итогам 2024 года получен убыток (842 983) тыс. руб., непокрытый убыток на 31.12.2024 составил (3 356 711) тыс. руб.

Размер уставного капитала Общества, отраженный в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023г., составляет 1 240 809 (Один миллион двести сорок тысяч восемьсот девять) тыс. рублей. Уставный капитал Общества разделен на 4 963 235 384 (Четыре миллиарда девятьсот шестьдесят три миллиона двести тридцать пять тысяч триста восемьдесят четыре) штуки размещенных обыкновенных именных акций Общества номинальной стоимостью 0,25 (ноль целых двадцать пять сотых) рубля каждая.

По итогам 2023 года получен убыток (82 173) тыс. руб., непокрытый убыток на 31.12.2023 составил (2 513 728) тыс. руб.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости (п. 16 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012).

Прибыль на акцию

- количество акций, выпущенных и полностью оплаченных – 9 119 235 384 штук;
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества – 0,25 руб.;
- средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении – 9 119 235 384 штуки;

Базовая прибыль на акцию рассчитана как отношение чистой прибыли отчетного года к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года:

Таблица № 14

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	(842 983)	(82 173)
2	Количество акций обыкновенных, шт.	9 119 235	4 963 235 384
3	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	9 119 235	4 963 235 384
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	(0,092)	(0,00017)

Распределение прибыли, относящиеся к компетенции общего собрания акционеров (ст. 48 Федерального закона от 26.12.1995 № 208–ФЗ «Об акционерных обществах»):

- в 2024г. отсутствует вышеуказанный факт хозяйственной деятельности;
- в 2023г. отсутствует вышеуказанный факт хозяйственной деятельности;

XIV. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

- Общество предоставляет основные средства в операционную аренду, являющийся в 2024г основным видом деятельности в соответствии с Листом записи в ЕГРЮЛ от 23.04.2024г. Виды основных средств, предоставляемых в аренду:

Таблица № 15

Группа учета ОС	На конец периода		
	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация (износ), тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Здания	210 052	54 179	155 872
Машины и оборудование (кроме офисного)	463	339	124
Итого	210 514	54 518	155 996

- Общество использовало право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018, в отношении принятия во временное пользование Кофейного автомата модели Rhea Vendors XX E/3 по договору от 06.09.2019 № 1052103 (315/19) с ООО «Реконцепт» рыночная стоимость не превышает 300 тыс. руб.;
- В расчет обязательств включены арендные платежи за 2024г и в том же размере за весь оставшийся срок аренды, поскольку в течение всего этого срока они являются неизбежными для Общества. Ставка дисконтирования для оценки обязательства установлена 10% (применяется ставка дисконтирования, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. п. 14, 15 ФСБУ 25/2018);
- По договору аренды земли М-10-016041 были заключены дополнительные соглашения:
 - от 31.05.2024г. о повышении с 01.04.2024г. арендной платы до 2 702,9 тыс. руб. в год,
 - от 22.07.2024г. о снижении с 01.05.2024г. арендной платы до 2 489,1 тыс. руб. и повышении с 15.05.2024г. арендной платы до 2 777 тыс. руб. в год, что явилось основанием для пересмотра фактической стоимости права пользования активом и величины обязательства по аренде.

- По договору аренды земли М-10-003361 было:
 - заключено дополнительное соглашение от 12.02.2024г. о снижении кадастровой стоимости до 314,5 тыс. руб.;
 - получено уведомление от 13.06.2024г. № ДГИ-1-29667/24-1 о зачете денежных средств в сумме 1 052 691,08 руб. с ФЛС № М-10-003361-002 в счет оплаты арендной платы на финансово-лицевые счета:
 - № М-10-061278-001 в сумме 129 614,12 руб.;
 - № М-10-061700-001 в сумме 265 573,28 руб.;
 - № М-10-061570-001 в сумме 376 190,42 руб.;
 - № М-10-061403-001 в сумме 281 313,26 руб.,
 что явилось основанием для пересмотра фактической стоимости права пользования активом и величины обязательства по аренде.
- По договору аренды земли М-10-061278 было получено уведомление от 13.06.2024г. № ДГИ-1-29667/24-1 о зачете денежных средств с ФЛС № М-10-003361-002 в счет оплаты арендной платы на финансово-лицевой счет № М-10-061278-001 в сумме 129 614,12 руб., что явилось основанием для пересмотра фактической стоимости права пользования активом и величины обязательства по аренде.
- По договору аренды земли М-10-061700 было получено уведомление от 13.06.2024г. № ДГИ-1-29667/24-1 о зачете денежных средств с ФЛС № М-10-003361-002 в счет оплаты арендной платы на финансово-лицевой счет № М-10-061700-001 в сумме 265 573,28 руб., что явилось основанием для пересмотра фактической стоимости права пользования активом и величины обязательства по аренде.
- По договору аренды земли М-10-061570 было получено уведомление от 13.06.2024г. № ДГИ-1-29667/24-1 о зачете денежных средств с ФЛС № М-10-003361-002 в счет оплаты арендной платы на финансово-лицевой счет № М-10-061570-001 в сумме 376 190,42 руб., что явилось основанием для пересмотра фактической стоимости права пользования активом и величины обязательства по аренде.
- По договору аренды земли М-10-061403 было получено уведомление от 13.06.2024г. № ДГИ-1-29667/24-1 о зачете денежных средств с ФЛС № М-10-003361-002 в счет оплаты арендной платы на финансово-лицевой счет № М-10-061403-001 в сумме 281 313,26 руб., что явилось основанием для пересмотра фактической стоимости права пользования активом и величины обязательства по аренде.
- Общество предоставляет основные средства в операционную аренду, являющийся в 2023г дополнительным видом деятельности в соответствии с Листом записи в ЕГРЮЛ от 01.12.2021г. Виды основных средств, предоставляемых в аренду:

Таблица № 16

Группа учета ОС	На конец периода		
	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Здания	66 036	30 459	35 577
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 591	6 112	1 478
Итого	73 626	36 572	37 055

- Общество использовало право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018, в отношении принятия во временное пользование Кофейного автомата модели Rhea Vendors XX E/3 по договору от 06.09.2019 № 1052103 (315/19) с ООО «Реконцепт» рыночная стоимость не превышает 300 тыс. руб.;
- В расчет обязательств включены арендные платежи за 2023г и в том же размере за весь оставшийся срок аренды, поскольку в течение всего этого срока они являются неизбежными для Общества. Ставка дисконтирования для оценки обязательства установлена 10,75%

(применяется ставка дисконтирования, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. п. 14, 15 ФСБУ 25/2018);

- По договору аренды земли М-10-016041 были получены уведомления:
 - от 07.12.2022г. № 33-6-736998/22-(0)-1 о повышении с 01.01.2023г. арендной платы до 1 591 тыс. руб. в год,
 - от 17.04.2023г. № 33-6-445896/23-(0)-0 о повышении с 13.12.2022г. арендной платы до 2 588 тыс. руб. в год, и повышении с 01.01.2023г. арендной платы до 2 650 тыс. руб. в год, что явилось основанием для пересмотра фактической стоимости права пользования активом и величины обязательства по аренде.
- По договору аренды земли М-10-058204 было получено уведомление от 17.02.2023г. № 33-6-201211/23-(0)-1 о снижении с 01.01.2023г. арендной платы до 2,7 тыс. руб. в год, что явилось основанием для пересмотра фактической стоимости права пользования активом и величины обязательства по аренде.
- По договору аренды земли М-10-023933 было получено уведомление от 06.12.2022г. № 33-6-735816/22-(0)-1 о повышении с 01.01.2023г. арендной платы до 93 тыс. руб. в год, что явилось основанием для пересмотра фактической стоимости права пользования активом и величины обязательства по аренде.
- По договору аренды земли М-10-003485 было получено уведомление от 06.12.2022г. № 33-6-737661/22-(0)-1 о снижении с 01.01.2023г. арендной платы до 358 тыс. руб. в год, что явилось основанием для пересмотра фактической стоимости права пользования активом и величины обязательства по аренде.
- По договору аренды земли М-10-003361 было получено уведомление от 07.12.2022г. № 33-6-749934/22-(0)-1 о повышении с 01.01.2023г. арендной платы до 2 897 тыс. руб. в год, что явилось основанием для пересмотра фактической стоимости права пользования активом и величины обязательства по аренде.
- По договору аренды земли М-10-002609 было получено уведомление от 06.12.2022г. № 33-6-737431/22-(0)-1 о повышении с 01.01.2023г. арендной платы до 743 тыс. руб. в год, что явилось основанием для пересмотра фактической стоимости права пользования активом и величины обязательства по аренде.
- По договору аренды земли М-10-506080 продлен срок окончания договора до 27.09.2025г. (на основании справки юридического отдела), что явилось основанием для пересмотра фактической стоимости права пользования активом и величины обязательства по аренде.

XV. Информация по прекращаемой деятельности (раздел III, ПБУ 16/02)

Руководствуясь решением Общего собрания акционеров АО «СИТРОНИКС» от 29.01.2024 (выписка из протокола Правления от 29.01.2024) и в соответствии с приказом «О закрытии проекта «Рециклинг» от 30.01.2024 № 19-орг. (далее приказ) Общество прекращает деятельность проекта «Рециклинг» (далее проект), вид деятельности ОКВЭД 38.32 – утилизация отсортированных материалов. Срок завершения проекта – 29.02.2024г.

Решение доведено до сведения юридических и физических лиц, интересы которых затронуты в результате прекращения деятельности общества. В соответствии с приказом Общество до срока завершения проекта осуществило:

- продажу складских запасов (остатки сырья, готовой продукции, товаров);
- продажу ОС и прочее имущество, задействованное в проекте;
- осуществило освобождение производственных площадей в целях дальнейшей сдачи в аренду;
- прекратило исполнение обязательств по договорам, заключенным для реализации проекта;
- провело инвентаризацию/перемещение вовлеченных в оборот ОС, запасов и другого имущества, ранее задействованного в проекте;
- осуществлено расторжение срочных трудовых договоров с работниками по проекту. Трудовые договора, заключались на срок до окончания проекта, на основании абз. 8 ч. 1 ст. 59 Трудового

кодекса РФ (лицо, принимаемое для выполнения заведомо определенной работы в случаях, когда ее завершение не может быть определено конкретной датой), в связи с тем, что работник принимается на работу для выполнения определенной работы по приему лома кабеля (согласно инструкции), проведению радиационного и дозиметрического контроля с помощью прибора, заполнение необходимой документации; контроль сортировки и складирования лома кабеля по видам, группам, маркам кабеля в соответствии с действующими стандартами и инструкциями; контроль выхода на разных стадиях производства выпускаемой продукции, в рамках реализации проекта (Приказ от 15.08.2018 г. № 128/1-орг. «Об открытии проекта «Демонтаж и переработка кабеля ПАО МГТС»).

В результате прекращения проекта в 2024г. и по сроку завершения проекта:

- работникам в количестве 14 человек были выданы уведомления, сумма выплат и соответственно сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний составила – 1 308 тыс. руб.;

- информация о реализованных активах, ранее задействованных в проекте:

Таблица № 17

№ п/п	Реализуемые активы	Доходы от реализации		Расходы от реализации	
		Сумма с НДС 20%, тыс. руб.	Сумма без НДС, тыс. руб.	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
		28 486	23 738	4 817	4 950
1	Автопогрузчик Komatsu FG18T-21 №210435	1 000	833	729	729
2	Автопогрузчик Komatsu FG18T-21 №211270	1 000	833	729	729
3	Автопогрузчик Komatsu FG18T-21 №211286	1 000	833	729	729
4	Автопогрузчик Komatsu FG30T-17 №349440	1 000	833	729	729
5	Блок-контейнер БК-00 столовая	90	75	0	133
6	Весы автомобильные БАТ -40-15-3	400	333	0	0
7	Весы автомобильные ВСА-Р40000-15,3	250	208	0	0
8	Завод по переработке кабеля Firefox А Turbo special в комплекте	15 300	12 750	920	920
9	Завод по переработке кабеля Firefox Standard special в комплекте	6 720	5 600	794	794
10	Приточн-выт.вентиляция с поддерж.задан.климата	276	230	0	0
11	Просеивающая машина SM480 в комплекте	300	250	75	75
12	Рампа мобильная FORKER-LITE-2-STD	250	208	34	34
13	Рампа мобильная FORKER-LITE-2-STD	200	167	34	34
14	Станок для разделки кабеля КРС-2500	100	83	4	4
15	Станок для разделки кабеля КРС-2500	100	83	4	4
16	Станок для разделки кабеля КРС-2500	100	83	4	4
17	Станок плоско-шлифовальный ЗГ71	200	167	17	17
18	Станок СБИК-М (для разделки кабеля)	100	83	7	7
19	Станок СБИК-М (для разделки кабеля)	100	83	7	7
20	Гирия ГО-П-1000кг. П, класс точности М1, ГОСТ OIML R-111-1-2009	144	120		24
21	Дробилка GF-800, б/у	300	250		0

Прибыль от реализации активов составила – 19 182 тыс. руб., убыток от реализации активов составил – 58 тыс. руб.

- затраты, связанные с прекращением проекта – 11 829 тыс. руб.

В 2023г. отсутствуют вышеуказанные факты хозяйственной деятельности.

XVI. Информация о вознаграждениях, выплачиваемых управленческому персоналу (письмо Минфину РФ от 09.01.2013 № 07-02-18/01).

Под основным управленческим персоналом организации понимаются: руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены Совета директоров (наблюдательного совета), а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Краткосрочные вознаграждения, начисленные в:

2024г.

- оплату труда – 15 842 тыс. руб.;
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 3 671 тыс. руб.;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде – 1 265 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты и по окончании трудовой деятельности – отсутствуют.

2023г.

- оплату труда – 15 201 тыс. руб.;
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 3 326 тыс. руб.;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде – 1 225 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты и по окончании трудовой деятельности – отсутствуют.

XVII. Информация о непрерывности деятельности (п. 5 ПБУ 1/2008).

В 2024 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Общества.

- существенного снижения доходов Общества (*раздел 2.12 «Признание доходов» (ПБУ 9/99) настоящих пояснений*):

В 2024 году прекращен проект «Рециклинг» и «Работы по демонтажу кабеля». Причины закрытия проекта:

- снижение объемов демонтажа лома кабеля для последующей переработки, в т.ч. в связи с ограничением доступа и демонтажа лома кабеля из некоторых ЛКС из-за геополитической ситуации в стране (запрет Министерства обороны РФ ввиду проведения СВО);

- расторжение договорных отношений с поставщиком сырья (лома кабеля связи).

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств:

- не произошло (разделы 2.5 «Капитальные вложения» (п. 2.7 ПБУ 4/99, ФСБУ 26/2020), 2.6 «Основные средства» (п. 27 ПБУ 4/99, ФСБУ 6/2020 настоящих пояснений);
- произошло обесценение ДАП (п. 2.8 «Запасы» (ФСБУ 5/2019) настоящих пояснений) в связи с уменьшением ЧСП, сформированной по условиям ценообразования действующих договоров;
- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 чистые активы меньше величины уставного капитала на 3 334 780 тыс. руб., 2 491 993 тыс. руб., 2 409 699 тыс. руб. соответственно.

Данное условие указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность.

По улучшению финансового состояния Общество прогнозирует следующие мероприятия:

1. Увеличение доходов от финансово – хозяйственной деятельности:
 - привлечение новых арендаторов, тем самым увеличить объем сдаваемых площадей;
 - увеличение цены за 1 кв. м. Ежегодно цены повышаются в среднем на 3 – 5 %;
2. Оптимизация расходов (уменьшение материальных расходов – путем возложения их на арендаторов, включением в переменную часть арендной платы, уменьшение расходов на оплату труда, за счет сокращения и оптимизации занятости работников др.).
3. Возврат займов собственнику за счет свободных оборотных средств, получаемых от финансово – хозяйственной деятельности.

Акционер АО «СИТРОНИКС» (100%), являющийся основным кредитором Общества, заявляет об отсутствии со своей стороны намерений введения процедуры банкротства в отношении дочернего Общества – АО «СИТРОНИКС КЛАУД» (письмо от 20.02.2025 № СИТ-25/2002/05).

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

XVIII. Информация о привлечении дополнительных денежных средств (п. 24 и 25 ПБУ 23/2011).

По состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют вышеуказанные факты хозяйственной деятельности.

XIX. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности (Информация Минфина России N ПЗ-9/2012).

По состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют вышеуказанные факты хозяйственной деятельности.

Генеральный директор



Р.В. Гнатюк

11.03.2025

Подготовил: главный бухгалтер И.Ю. Шимаенкова

**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

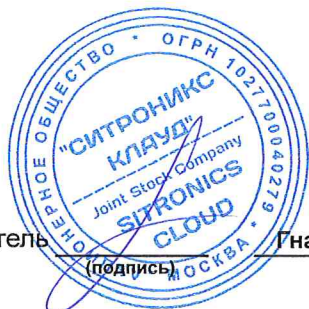
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	303	(61)	464	49	(48)	(77)	-	-	-	717	(90)
	5110	за 2023г.	49	(47)	254	-	-	(14)	-	-	-	303	(61)
в том числе:													
Лицензия на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну.	5101	за 2024г.	254	(13)	1	-	-	(54)	-	-	-	254	(67)
	5111	за 2023г.	-	-	254	-	-	(13)	-	-	-	254	(13)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.	49	(48)	-	49	(48)	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	49	(47)	-	-	-	(1)	-	-	-	49	(48)
Лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	5103	за 2024г.	-	-	463	-	-	(23)	-	-	-	463	(23)
	5113	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

(подпись)

Гнатюк Роман Викторович

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Перевод между группами ОС		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	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	720 542	(370 442)	103 923	(191 818)	147 521	(79 509)	(99 499)	20 918					533 147	(281 512)
	5210	за 2023г.	443 059	(263 966)	79 193	(6 709)	5 662	(29 787)	204 998	(82 351)	-	-	-		720 542	(370 442)
в том числе:																
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	176 708	(139 828)	91 575	(164 524)	143 574	(62 866)							103 759	(59 120)
	5211	за 2023г.	180 744	(132 107)	561	(4 597)	4 494	(12 214)			-	-	-		176 708	(139 828)
Здания	5202	за 2024г.	293 856	(105 771)	1 058	(209)	76	(3 759)	(99 499)	20 918					195 206	(88 535)
	5212	за 2023г.	38 811	(20 435)	51 011	(964)	964	(3 948)	204 998	(82 351)	-	-	-		293 856	(105 771)
Сооружения	5203	за 2024г.	171 088	(107 218)	10 162	(2 192)	1 250	(7 706)							179 058	(113 674)
	5213	за 2023г.	164 367	(99 690)	7 119	(398)	205	(7 733)			-	-	-		171 088	(107 218)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	8 861	(4 902)				(88)							8 861	(4 990)
	5214	за 2023г.	8 861	(4 756)	-	-	-	(146)			-	-	-		8 861	(4 902)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	652	(531)		(110)	110	(16)							541	(436)
	5215	за 2023г.	652	(508)	-	-	-	(22)			-	-	-		652	(531)
Другие виды основных средств	5206	за 2024г.	7 164	(2 435)		(527)	527	(373)							6 637	(2 281)
	5216	за 2023г.	7 164	(2 030)	-	-	-	(405)			-	-	-		7 164	(2 435)
Многолетние насаждения	5207	за 2024г.	1 292	(199)				(99)							1 292	(298)
	5217	за 2023г.	1 292	(99)	-	-	-	(99)			-	-	-		1 292	(199)
ППА	5208	за 2024г.	60 921	(9 559)	1 128	(24 256)	1 984	(4 602)							37 793	(12 176)
	5218	за 2023г.	41 169	(4 340)	20 503	(751)	-	(5 218)			-	-	-		60 921	(9 559)
Учтено в составе инвестиционной недвижимости - всего	5220	за 2024г.	66 036	(30 459)	43 409			(2 324)	99 499	(20 918)					208 944	(53 701)
	5230	за 2023г.	271 034	(111 551)	-			(1 260)	(204 998)	82 351	-	-	-		66 036	(30 459)
в том числе:																
здания	5221	за 2024г.	66 036	(30 459)	43 409			(2 324)	99 499	(20 918)					208 944	(53 701)
	5231	за 2023г.	271 034	(111 551)	-			(1 260)	(204 998)	82 351	-	-	-		66 036	(30 459)

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.	869 087	51 534	(774 270)	(143 566)	2 785
	5250	за 2023г.	5 668	922 109	-	(58 690)	869 087
в том числе:							
Оборудование для создания Sitronics_Cloud	5241	за 2024г.	33 660	-	-	(33 660)	-
	5251	за 2023г.	-	33 660	-	-	33 660
Сервер xFusion 2288H V5 2x6230 16x64Gbх25 2x240Gb 2.5"/3.5" SSD SATA 4x960Gb 7.2K 2.5"/3.5 SSD SAT	5242	за 2024г.	831 601	205	(774 270)	(57 536)	-
	5252	за 2023г.	-	831 601	-	-	831 601
Система пожарной сигнализации и АУПП (часть пом №61-65 1 эт. стр.3) пл.3	5243	за 2024г.	-	105	-	(105)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Забор железобетонный высотой 3м -протяж. 300м;высотой 2,5м -протяж. 72м	5244	за 2024г.	-	27	-	-	27
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
КПП Прирельсовый склад	5245	за 2024г.	2 358	375	-	-	2 733
	5255	за 2023г.	2 213	145	-	-	2 358
Производственный корпус, стр. 2 (крыша)	5246	за 2024г.	-	12 300	-	(12 300)	-
	5256	за 2023г.	-	6 350	-	(6 350)	-
АУПП (часть пом №66, 68,73, часть 75 1 эт. стр.3)	5247	за 2024г.	25	-	-	-	25
	5257	за 2023г.	-	25	-	-	25
Производственный корпус, стр. 2	5248	за 2024г.	1 442	28 302	-	(29 744)	-
	5258	за 2023г.	2 876	22 131	-	(23 565)	1 442
Склад, стр. 4	5249	за 2024г.	-	170	-	(170)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Блок сопряжения с PCO БАО 300 V60M, серийный номер MA23BA060LTE		за 2024г.	-	236	-	(236)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Производственный корпус, стр. 2 (водоотвод)		за 2024г.	-	291	-	(291)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ресурсы в кластере (22 сервера)		за 2024г.	-	38	-	(38)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автодороги и площадки		за 2024г.	-	2 479	-	(2 479)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Производственный корпус, стр. 2 (металлоконструкции на крыше)		за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Шлагбаум автоматический (влад.5 въезд)		за 2024г.	-	187	-	(187)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Здание под складской комплекс		за 2024г.	-	366	-	(366)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Тепловые сети		за 2024г.	-	4 858	-	(4 858)	-
		за 2023г.	-	5 054	-	(5 054)	-
Энергокорпус		за 2024г.	-	596	-	(596)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

МФУ Kyocera Ecosys M3145dn	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	124	-	(124)	-
Административно-бытовой корпус (АПС и СОУЭ)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	416	-	(416)	-
Производственный корпус стр. №2 (щитовое оборудование)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	5 204	-	(5 204)	-
Производственный корпус №2	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	4 600	-	(4 600)	-
Контрольно-пропускной пункт, стр.3	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	579	10 297	-	(10 876)	-
Площадка СВХ (восстановление асфальтобетонного покрытия)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 064	-	(2 064)	-
АПС и СОУЭ в произв. корп. 1 и 2	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	322	-	(322)	-
ПЭВМ PERSONAL 0805498>Intel@ Core i7-11700/Z590/DDR4-32Gb/SSDM.2-1Tb/SSDM.2-2Tb/RTX3060-12Gb/750Вт/W	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	115	-	(115)	-

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	51 804	58 451
в том числе:			
Производственный корпус, стр. 2	5261	43 335	35 119
Склад, стр. 4	5262	170	-
Тепловые сети	5263	4 858	5 054
Энергокорпус	5264	596	-
Автомобильные дороги и площадки	5265	2 479	-
Контрольно-пропускной пункт, стр. 3	5266	-	10 876
Площадка СВХ	5267	-	2 064
АПС И СОУЭ в произв.корп.1 и 2	5268	-	322
Административно-бытовой корпус	5269	-	416
Производственный корпус №2		-	4 600
Здание под складской комплекс		366	-
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	155 996	37 055	163 467
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	25 617	51 363	36 829
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	240	44	44
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



Гнатюк Роман Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

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

(подпись)

Гнатюк Роман Викторович

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2024г.	3 569	(1)	3 568	1 000 391	(259 603)	-	(490 538)	X	744 356	(490 539)	253 817
	5420	за 2023г.	60 261	(2 561)	57 700	1 534 523	(1 591 119)	-	2 560	X	3 665	(1)	3 664
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	3 568	(1)	3 567	8 025	(10 527)	-	-	3 803	1 066	(1)	1 065
	5421	за 2023г.	28 332	(1 318)	27 014	665 542	(690 307)	-	1 318	59 665	3 568	(1)	3 567
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	14 270	(433)	13 837	553 590	(567 860)	-	433	10 089	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	1	-	1	-	-	-	-	1	-	-	-
	5423	за 2023г.	1 916	-	1 916	89 640	(91 556)	-	-	12 037	1	-	1
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	195 108	(195 108)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	10 170	(810)	9 360	217 392	227 562	-	-	391 096	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	5 948	(5 948)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	5 573	-	5 573	8 358	(13 835)	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные активы к продаже	5407	за 2024г.	-	-	-	791 309	(48 020)	-	-	-	96	-	96
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	916	743 290	(490 538)	252 752

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

(подпись)

Гнатюк Роман Викторович

(расшифровка подписи)

11 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
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.	683 222	(1 161)	70 571	215 346	(3 870)	-	(517)	-	2 965	-	962 303	(886 097)	
	5530	за 2023г.	643 817	(1 280)	330 134	12 216	(302 987)	-	(105)	-	-	42	683 222	(1 161)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	659 164	(347)	9 514	-	13 664	-	(517)	-	-	-	682 343	(672 536)	
	5531	за 2023г.	620 575	(471)	334 173	-	(295 584)	-	(105)	-	-	-	659 164	(347)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 279	(124)	765	-	(861)	-	-	-	-	-	1 183	(124)	
	5532	за 2023г.	802	-	1 012	-	(535)	-	-	-	-	-	1 279	(124)	
Прочая	5513	за 2024г.	22 780	(691)	60 291	215 346	(16 674)	-	-	-	2 965	-	278 778	(213 437)	
	5533	за 2023г.	22 441	(809)	(5 051)	12 216	(6 868)	-	-	-	-	42	22 780	(691)	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	683 222	(1 161)	70 571	215 346	(3 870)	-	(517)	X	2 965	-	962 303	(886 097)	
	5520	за 2023г.	643 817	(1 280)	330 134	12 216	(302 987)	-	(105)	X	-	42	683 222	(1 161)	

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	889 229	3 131	659 179	658 018	620 893	619 613
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	673 146	610	658 261	657 915	619 802	619 330
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	317	193	130	7	283	283
прочая	5543	215 766	2 328	788	96	809	-
	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.	2 281 384	282 713	132 907	(491 115)	-	2 177 831	-	-	28 058
	5571	за 2023г.	34 192	2 247 192	-	-	-	-	-	-	2 281 384
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	2 233 865	302 173	132 907	(491 115)	-	2 177 831	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	2 233 865	-	-	-	-	-	-	2 233 865
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательство по аренде	5555	за 2024г.	47 518	(19 461)	-	-	-	-	X	X	28 058
	5575	за 2023г.	34 192	13 327	-	-	-	-	X	X	47 518
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 178 541	2 217 118	6 467	(1 165 365)	(8)	-	2 965	-	2 239 719
	5580	за 2023г.	2 218 114	1 225 244	162 624	(2 427 424)	(58)	-	-	42	1 178 541
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 122 928	7 472	-	(1 116 164)	-	-	-	-	14 237
	5581	за 2023г.	47 932	1 116 798	-	(41 798)	(4)	-	-	-	1 122 928
авансы полученные	5562	за 2024г.	33 984	36 584	-	(31 566)	(7)	-	-	-	38 994
	5582	за 2023г.	33 757	29 938	-	(29 661)	(51)	-	-	-	33 984
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	13 494	-	-	(11 313)	-	-	2 950	-	5 131
	5583	за 2023г.	21 696	2 296	1	(10 518)	-	-	-	19	13 494
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	2 177 831	-	-	-	-	-	-	2 177 831
	5585	за 2023г.	2 109 318	70 000	158 547	(2 337 865)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	3 215	(3 468)	3 470	(231)	(1)	-	15	-	2 999
	5586	за 2023г.	5 411	(214)	260	(2 261)	(3)	-	-	24	3 215
обязательство по аренде	5567	за 2024г.	4 920	(1 301)	2 998	(6 091)	-	-	X	X	526
	5587	за 2023г.	-	6 425	3 816	(5 321)	-	-	X	X	4 920
Итого	5550	за 2024г.	3 459 925	2 499 831	139 374	(1 656 480)	(8)	X	2 965	-	2 267 777
	5570	за 2023г.	2 252 306	3 472 436	162 624	(2 427 424)	(58)	X	-	42	3 459 925

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	2 976	76 355	56
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	2 976	76 354	4
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	51
прочая задолженность	5593	-	-	-
прочая	5594	-	1	1



Руководитель

Гнатюк Роман Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	47 889	1 163 076
Расходы на оплату труда	5620	86 528	133 885
Отчисления на социальные нужды	5630	24 130	37 039
Амортизация	5640	67 871	30 782
Прочие затраты	5650	51 444	52 528
в том числе:			
охрана имущества	56501	17 045	23 204
налоги и сборы	56502	11 261	9 027
ремонт основны средств, оборудования	56503	8 461	9 841
проектные, кадастровые работы	56504	11 422	
прочие	56505	3 255	10 456
Итого по элементам	5660	277 861	1 417 310
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		26 355
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	277 861	1 443 665

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



Руководитель

(подпись)

Гнатюк Роман Викторович

(расшифровка подписи)

11 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	27 824	6 524	(12 631)	-	21 718
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5701	15 608	(526)	(962)	-	14 120
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5702	4 067	5 556	(6 866)	-	2 757
Оценочные обязательства по оплате страховых взносов	5703	5 541	1 487	(2 188)	-	4 840
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	5704	2 609	-	(2 609)	-	-
Оценочное обязательство на ОС, восстанов. окр.среды, вознаграждение работников, вкл. в кап. вложения	5705	-	6	(6)	-	-



Руководитель

(подпись)

Гнатюк Роман Викторович

(расшифровка подписи)

11 марта 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	40 757	36 199	31 839
в том числе:				
Обеспечительный платеж	5801	40 757	36 199	31 839
Выданные - всего	5810	4 918 318	2 296 015	4 905 403
в том числе:				
Поручительство	5811	4 918 318	2 296 015	4 905 403



Руководитель

(подпись)

Гнатюк Роман Викторович

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.