# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Бит+» за 2024 год

## 1. Общие сведения

### 1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Бит+» (далее по тексту именуемое Общество) создано 08.07.2019 года в порядке учреждения. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 08.07.2019 года за основным государственным регистрационным номером 1193850019725 о создании юридического лица Общества с ограниченной ответственностью «Бит+» (ИНН 3804113105 / КПП 380401001).

Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по Иркутской области, с 13.07.2023 года поставлено на учет в Межрегиональной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам № 7 в качестве крупнейшего налогоплательщика с КПП 997750001.

**Сведения о юридическом/почтовом адресе**

665700. Иркутская область, г. Братск, территория Р 01, сооружение 42/1, помещение 21

### 1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2024 года составила 3 человека (внешние совместители); на 31.12.2023 года – 3 человека (внешние совместители).

### 1.3. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров Общества
- Единоличный исполнительный орган (Директор).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Общество раз в год проводит очередное Общее собрание участников Общества. Очередное Общее собрание участников Общества проводится не ранее, чем через два месяца и не позднее чем, через четыре месяца после окончания финансового года.

Директор является исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

По состоянию на 31.12.2024 года:

- Директор Общества: Мазитов Марат Рифкатович
- Участники Общества: ООО "ЭН+ ТЕЛЕКОМ"- 80%, ООО "Группа Компаний Фокс" – 20%.

### 1.4. Сведения о видах деятельности

Общество является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

К основному виду деятельности Общества относится:

68.20. Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

## 2. Основа составления бухгалтерской отчетности

В соответствии со ст.19 Федерального закона «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ от 06.12.2011 года Общество осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни. Порядок осуществления внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности определяется локальными нормативными актами Общества.

Документооборот в Обществе осуществляется с учетом требований ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом Минфина РФ № 62н от 16.04.2021 года.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства ООО «Бит+» обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между ООО «Бит+» и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Директор Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений отсутствуют.

## 3. Применяемые способы бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности

### 3.1. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта утверждена приказом директора Общества от 28.12.2023 года. № 1-28-112 в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей, приведены в настоящем разделе.

Документооборот Общества осуществляется в соответствии с графиком документооборота между Обществом и специализированной организацией по исполнению договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Информация об имущественном положении Общества раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности. Информация является существенной, если показатель строки бухгалтерского баланса превышает 5% валюты баланса.

**3.2. Основные средства и право пользования активом.**

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 года №204н.

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства, земельные участки и прочие объекты, со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Земельные участки и объекты недвижимого имущества, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом равномерно в течение всего срока его использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации отчётного периода определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока использования данного объекта.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение основных средств производится на 31 декабря отчетного года либо при наступлении событий, когда справедливая (рыночная) стоимость ниже балансовой стоимости. Суммы убытка от обесценения отражается обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Проверка на обесценение стоимости капитальных вложений производится на 31 декабря отчетного года; при наличии признаков обесценения формируется резерв. Объекты капитальных вложений, подлежащие обесценению, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва на их обесценение.

Резерв под обесценение ОС, капитальных вложений на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. не создавался.

Учет аренды осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 года № 208н, за исключением, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ. Пообъектный учет арендованного имущества осуществляется на счете 001 «Арендованные основные средства».

Обязательства по договорам аренды отражаются в составе прочих обязательств.

Строка бухгалтерского баланса Основные средства состоит из:

- основных средств – 83 497 тыс. руб., состав и движение раскрыты в приложении № 1;
- права пользования арендованным имуществом – 3 082 тыс. руб., состав и движение раскрыты в приложении № 2.

**3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.**

Денежные средства включают деньги в кассе и средства на счетах Общества в кредитных организациях, которыми Общество может свободно распоряжаться.

К денежным средствам приравниваются их эквиваленты – активы Общества, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени (аккредитивы, чеки и т.д.). Депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев, признаются денежными эквивалентами.

Сумма денежных средств по состоянию на 31.12.2024 г. составила 8 778 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 2 541 тыс. руб.

### 3.4. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Оценка дебиторской задолженности покупателей услуг по видам продукции и услуг основного производства осуществляется, исходя из утвержденных тарифов (цен), норм рентабельности.

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

При наличии судебного процесса, по которому оспаривается сумма дебиторской задолженности, по задолженности контрагентов, по которым имеется информация о начале процедуры банкротства, неплатежеспособности, резерв создается в размере 100%.

В создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями, входящими в консолидированную отчетность Эн+, так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением. Дебиторская задолженность, которая признана сомнительной, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность учитывается в сумме поступивших ценностей, работ и услуг, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженности с авансов выданных/полученных отражаются в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленных с сумм данных авансов. Авансы, выданные под приобретение запасов, отражаются в составе запасов; авансы под основные средства – в составе основных средств; авансы под создание нематериальных активов – в составе нематериальных активов и т.п.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 3.

### 3.5. Уставный, резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный фонд в размере 20% от уставного капитала путем ежегодных отчислений в него 5% чистой прибыли до достижения указанной величины.

Изменение Резервного капитала связано с решением участников Общества сформировать резервный капитал и составляет:

- за 2023 год – 2 197 тыс. руб.;
- за 2024 год – 2 654 тыс. руб.

### 3.6. Займы полученные

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по займам учитываются ежемесячно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете расходы по процентам отражаются обособленно от суммы основного долга по займам и разделяются на долгосрочные (срок погашения превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения не превышает 12 месяцев).

Информация о движении полученных займов раскрыта в приложении № 3.

За период 2024 год сумма процентов составила 3 460 тыс. руб. (в том числе, включенных в прочие расходы – 3 460 тыс. руб.).

За период 2023 год сумма процентов составила 1 793 тыс. руб. (в том числе, включенных в прочие расходы – 1 793 тыс. руб.).

Срок гашения займа (основного тела) – до 30.10.2027 года.

**3.7. Признание доходов и расходов**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года №32н и ПБУ10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Выручка от реализации признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

Доходы и расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на получаемые от обычных видов деятельности и прочие.

Доходами и расходами от обычных видов деятельности являются доходы и расходы от профильного вида деятельности: оказание услуг по размещению и обслуживанию оборудования.

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 4 к данным пояснениям.

Вся выручка получена от деятельности на территории Иркутской области и сформирована по итогам оказания услуг, на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав, являются доходами от обычных видов деятельности.

Согласно ФСБУ 25/2018 предусмотрено, что арендодатель должен разделять аренду на финансовую – она подразумевает передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением активом, и операционную - она не подразумевает передачу рисков и выгод, связанных с владением активом.

Доходы от операционной аренды признаются равномерно ежемесячно либо поквартально в зависимости от условий действующих договоров.

Расшифровка затрат на производство раскрыта в приложении № 5 к данным пояснениям.

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 6 к данным пояснениям.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материальных ценностей, резерва под условное обязательство по судебным искам, резерва под обесценение капитальных вложений, переоценки валютных операций, выбытия объектов основных средств - отражаются в отчетности свернуто.

**3.8. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2024 год составил (4 171) тыс.

руб.: в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г. отложенные налоговые активы составили 6 191 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 18 097 тыс. руб.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль пересчет отложенных налоговых активов на 01.01.2025 г. составил 1238 тыс. руб., пересчет отложенных налоговых обязательств – 3 619 тыс. руб. Пересчет отражен в отчете о финансовых результатах по строке «Прочее».

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Данные активы и обязательства отражены в составе долгосрочных, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

**3.9. Условные обязательства и активы**

У Общества на 31.12.2024 года, 31.12.2023 года условные обязательства и активы в бухгалтерском учете не отражены.

**4. Корректировка отчётности за прошлые периоды**

У Общества отсутствуют корректировки бухгалтерской отчётности за прошлые периоды.

**5. Отчет о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 года № 11н). Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

Классификация денежных потоков организации для заполнения Отчета о движении денежных средств: у организации отсутствуют денежные потоки отличные от указанных в пунктах 9-11 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011 (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 года «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств»).

Денежные потоки показаны без учета НДС (исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путём). Сумма НДС отражена свернуто в составе строки 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

**6. Налоговый учет**

Налоговый учет Общества в 2024 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом директора Общества от 28.12.2023 года № 2-28-112.

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу, доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

В 2024 году размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составил 20 713 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль отсутствует.

Ставка налога на прибыль за 2024 год составила 20 %.

Постоянные налоговые доходы (ПНД) за 2024 год отсутствуют.

Постоянные налоговые расходы (ПНР) за 2024 год составили 139 тыс. руб. Указанная сумма сложилась из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

- Прочие расходы по операционной деятельности, не НУ;
- Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году, не НУ;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий прочих договоров, не НУ.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2024 года сложились в размере 6 191 тыс. руб., в том числе:

- разница в стоимости основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 616 тыс. руб.;
- формирование резерва по сомнительным долгам в сумме 60 тыс. руб.;
- разница в отражении убытков, переносимых на будущие налоговые периоды в налоговом учёте в сумме 5 459 тыс. руб.;
- формирование резерва на предстоящую оплату отпусков в сумме 56 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на конец 2024 года в размере 18 097 тыс. руб. образовались за счет:

- разницы в стоимости основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в размере 6 880 тыс. руб.;
- формирования резервов по сомнительным долгам в сумме 11 217 тыс. руб.

**7. Информация по сегментам**

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Иркутская область.

**8. События после отчетной даты**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Условные факты хозяйственной деятельности за 2023, 2024 года отсутствуют.

**9. Прочая информация**

Общество в 2024 году не принимало решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2025 году и далее.

На 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют:

- факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
- участие в совместной деятельности.

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
в рамках доверенности
№ 1 от 26.02.2024 года
по договору № б/н от 08.07.2019 г.




Ю. Г. Зеленцова

11 марта 2025 г.

ООО "БИТ+"

Приложение № 1
тыс. руб

## Основные средства

### Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первона-чальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации [6] | обесценение | переклассификация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация [6] |
| | | | | | первона-чальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] | | | | | |
| **Основные средства - всего** | за 20 24 г. | 99722 | ( 8611 ) | - | ( - ) | - | ( 7614 ) | - | - | 99722 | ( 16225 ) |
| | за 20 23 г. | 17780 | ( 2072 ) | 81942 | ( - ) | - | ( 6539 ) | - | - | 99722 | ( 8611 ) |
| в том числе: | за 20 24 г. | 66231 | ( 5611 ) | - | ( - ) | - | ( 4423 ) | - | - | 66231 | ( 10034 ) |
| *Машины и оборудование (кроме офисного)* | за 20 23 г. | 13765 | ( 1772 ) | 52466 | ( - ) | - | ( 3839 ) | - | - | 66231 | ( 5611 ) |
| | за 20 24 г. | 29476 | ( 2456 ) | - | ( - ) | - | ( 2948 ) | - | - | 29476 | ( 5404 ) |
| *Сооружения* | за 20 23 г. | - | ( - ) | 29476 | ( - ) | - | ( 2456 ) | - | - | 29476 | ( 2456 ) |
| | за 20 24 г. | 3140 | ( 456 ) | - | ( - ) | - | ( 156 ) | - | - | 3140 | ( 612 ) |
| *Передаточные устройства* | за 20 23 г. | 3140 | ( 300 ) | - | ( - ) | - | ( 156 ) | - | - | 3140 | ( 456 ) |
| | за 20 24 г. | 875 | ( 88 ) | - | ( - ) | - | ( 87 ) | - | - | 875 | ( 175 ) |
| *Здания* | за 20 23 г. | 875 | ( - ) | - | ( - ) | - | ( 88 ) | - | - | 875 | ( 88 ) |

**Незавершенные капитальные вложения**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | незавершенные капитальные вложения | резерв под снижение стоимости кап вложений | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | начисление резерва под снижение стоимости кап вложений | восстановление резерв под снижение стоимости кап. вложений | незавершенные капитальные вложения | резерв под снижение стоимости кап вложений |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | за 20 24 г. | - | - | - | ( - ) | ( - ) | - | - | - | - |
| | за 20 23 г. | - | - | 81942 | ( - ) | ( 81942 ) | - | - | - | - |
| в том числе: | за 20 24 г. | - | - | - | ( ) | ( - ) | - | - | - | - |
| *Строительство объектов основных средств* | за 20 23 г. | - | - | 29476 | ( - ) | ( 29476 ) | - | - | - | - |
| | за 20 24 г. | - | - | - | ( - ) | ( - ) | - | - | - | - |
| *Приобретение объектов основных средств* | за 20 23 г. | - | - | 52466 | ( - ) | ( 52466 ) | - | - | - | - |

**Иное использование основных средств**

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 24 г. | На 31 декабря 20 23 г. | На 31 декабря 20 22 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 146 | 137 | 137 |

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
в рамках доверенности
№ 1 от 26.02.2024 года
по договору № б/н от 08.07.2019 г. _____ О. Г. Зеленцова

11 марта 2025 г.

ООО "БИТ+"

Приложение № 2
тыс. руб.

**Объекты полученные за плату во временное пользование**

| № п/п | Вид операции | Сумма, тыс. руб | |
|---|---|---|---|
| | | за 2023 г. | за 2024 г. |
| 1. | Данные на начало периода | | |
| 1.1. | Остаточная стоимость ПНА | 3 584 | 3 306 |
| | здания | | |
| | земельные участки | 3 584 | 3 306 |
| 1.2. | Обязательство по аренде, в том числе: | 3 699 | 3 547 |
| | долгосрочное | 3 547 | 3 381 |
| | краткосрочное | 152 | 166 |
| 2. | Поступление ПНА за отчетный период | | |
| 2.1. | Стоимость ПНА, в том числе по группам: | | 72 |
| | здания | | 72 |
| | земельные участки | | |
| 2.2. | Обязательство по аренде | | 72 |
| 3. | Амортизация ПНА, в том числе по группам: | (278) | (296) |
| | здания | | (18) |
| | земельные участки | (278) | (278) |
| 4. | Начисление процентов за отчётный период | 350 | 346 |
| 5. | Выбытие ПНА за отчётный период | | |
| 5.1. | Остаточная стоимость ПНА, в том числе по группам: | | |
| | здания | | |
| | земельные участки | | |
| 5.2. | Обязательство по аренде | | |
| 6. | Уменьшение обязательства на сумму уплаченных арендных платежей | (502) | (528) |
| 7. | Данные на конец периода | | |
| 7.1. | Остаточная стоимость ПНА | 3 306 | 3 082 |
| | здания | | 54 |
| | земельные участки | 3 306 | 3 028 |
| 7.2. | Обязательство по аренде, в том числе: | 3 547 | 3 437 |
| | долгосрочное | 3 381 | 3 235 |
| | краткосрочное | 166 | 202 |

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
в рамках доверенности
№ 1 от 26.02.2024 года
по договору № б/н от 08.07.2019 г. Ю. Г. Зеленцова

11 марта 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ИНН 3804114105 «БИТ+» ОГРН 1193850019725 РОССИЯ, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ г. БРАТСК

ООО "БИТ+"

Приложение № 3
тыс. руб.

## Дебиторская и кредиторская задолженность

### Наличие дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| **Долгосрочная дебиторская задолженность - всего** | **за 20 24 г.** | **11** | **( 11 )** | **-** | **( - )** |
| | **за 20 23 г.** | **-** | **( - )** | **11** | **( 11 )** |
| в том числе: | за 20 24 г. | 11 | ( 11 ) | - | ( - ) |
| Авансы выданные | за 20 23 г. | - | ( - ) | 11 | ( 11 ) |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность - всего** | **за 20 24 г.** | **143 215** | **( 569 )** | **399 301** | **( 33 993 )** |
| | **за 20 23 г.** | **28 542** | **( 11 )** | **143 215** | **( 569 )** |
| в том числе: | за 20 24 г. | 133 702 | ( 569 ) | 399 274 | ( 33 993 ) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за 20 23 г. | 20 363 | ( - ) | 133 702 | ( 569 ) |
| Авансы выданные | за 20 24 г. | 4 388 | ( - ) | - | ( - ) |
| | за 20 23 г. | 11 | ( 11 ) | 4 388 | ( - ) |
| Прочие дебиторы | за 20 24 г. | 5 125 | ( - ) | 27 | ( - ) |
| | за 20 23 г. | 8 168 | ( - ) | 5 125 | ( - ) |
| **Итого** | **за 20 24 г.** | **143 226** | **( 580 )** | **399 301** | **( 33 993 )** |
| | **за 20 23 г.** | **28 542** | **( 11 )** | **143 226** | **( 580 )** |

## Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 24 г. | | На 31 декабря 20 23 г. | | На 31 декабря 20 22 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| **Всего** | **354701** | **320708** | **56904** | **56324** | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 354701 | 320708 | 56893 | 56324 | - | - |
| Авансы выданные | - | - | 11 | - | - | - |

## Наличие кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|
| **Долгосрочная кредиторская задолженность - всего** | **за 20 24 г.** | - | **26 322** |
| | **за 20 23 г.** | - | - |
| в том числе: | | | |
| займы | за 20 24 г. | - | 26 322 |
| | за 20 23 г. | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Краткосрочная кредиторская задолженность - всего** | **за 20 24 г.** | **86 724** | **261 008** |
| | **за 20 23 г.** | **9 593** | **86 724** |
| в том числе: | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 20 24 г. | 16 226 | 224 055 |
| | за 20 23 г. | 6 569 | 16 226 |
| авансы полученные | за 20 24 г. | - | - |
| | за 20 23 г. | - | - |
| расчеты по налогам и и сборам | за 20 24 г. | 4 344 | 88 |
| | за 20 23 г. | 7 | 4 344 |
| займы | за 20 24 г. | 29 293 | - |
| | за 20 23 г. | - | 29 293 |
| задолженность перед внебюджетными фондами | за 20 24 г. | 21 | 21 |
| | за 20 23 г. | 32 | 21 |
| задолженность перед персоналом | за 20 24 г. | 36 | 38 |
| | за 20 23 г. | 32 | 36 |
| прочие кредиторы | за 20 24 г. | 36 804 | 36 806 |
| | за 20 23 г. | 2 953 | 36 804 |
| **Итого** | **за 20 24 г.** | **86 724** | **287 330** |
| | **за 20 23 г.** | **9 593** | **86 724** |

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
в рамках доверенности
№ 1 от 26.02.2024 года
по договору № б/н от 08.07.2019 г.

Ю. Г. Зеленцова

11 марта 2025 г.

ООО "БИТ+"

Приложение № 4
тыс. руб.

**Выручка и себестоимость продаж**

| Показатель | *2024 год* | *2023 год* |
|---|---|---|
| **Выручка** | **786 186** | **692 622** |
| в том числе: | | |
| Оказание услуг по размещению и обслуживанию оборудования | 786 186 | 692 622 |
| **Себестоимость продаж** | **714 203** | **616 444** |
| в том числе: | | |
| Оказание услуг по размещению и обслуживанию оборудования | 714 203 | 616 444 |

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
в рамках доверенности
№ 1 от 26.02.2024 года
по договору № б/н от 08.07.2019 г.

Ю. Г. Зеленцова

11 марта 2025 г.

ООО "БИТ+"

Приложение № 5
тыс. руб.

## Затраты на производство

| Наименование показателя | За 20 24 г. | За 20 23 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 167 | - |
| Расходы на оплату труда | 889 | 875 |
| Отчисления на социальные нужды | 272 | 268 |
| Амортизация | 7910 | 6817 |
| Прочие затраты | 708167 | 611238 |
| Итого по элементам | 717405 | 619198 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 717405 | 619198 |

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
в рамках доверенности
№ 1 от 26.02.2024 года
по договору № б/н от 08.07.2019 г.




Ю. Г. Зеленцова

11 марта 2025 г.

ООО "БИТ+"

Приложение № 6
тыс. руб.

**Прочие доходы и расходы**

| Показатель | 2024 год | 2023 год |
|---|---|---|
| **Прочие доходы, всего** | - | - |
| **Прочие расходы, всего** | **46 179** | **2 159** |
| в том числе: | | |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | 12 610 | 1 567 |
| Резерв по сомнительным долгам | 33 412 | 569 |

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
в рамках доверенности
№ 1 от 26.02.2024 года
по договору № б/н от 08.07.2019 г.

Ю. Г. Зеленцова

11 марта 2025 г.