

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ДЖЭТ ЛАБ»
ЗА 2024 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Общество с ограниченной ответственностью «ДЖЭТ ЛАБ» (далее – Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц МИ ФНС России № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1227700530936 «30» августа 2022 года. Лист записи В Единый государственный реестр юридических лиц от 30.08.2022.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью (согласно ОКОПФ 12165) и код собственности – Частная собственность (согласно ОКФС 16).

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ДЖЭТ ЛАБ» - 117335, г. Москва, Вн.тер.г. муниципальный округ Академический, Нахимовский проспект, д. 58.

Основным видом деятельности ООО «ДЖЭТ ЛАБ» является Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД – 62.01).

Участниками ООО «ДЖЭТ ЛАБ» являются - Акционерное общество «Инженерно-технический центр «ДЖЭТ» и Акционерное общество «Росатом Сервис».

Структура уставного капитала – 80% % Акционерное общество «Инженерно-технический центр «ДЖЭТ» и 20% Акционерное общество «Росатом Сервис».

Совет директоров не формировался в отчетном периоде.

С 30.05.2023 г. в соответствии с Листом записи в Единый государственный реестр юридических лиц директором ООО «ДЖЭТ ЛАБ» является Букреев Сергей Витальевич.

Ревизионная комиссия в ООО «ДЖЭТ ЛАБ» отсутствует.

Общество имеет аккредитацию ИТ-компании.

Среднегодовая численность работающих в ООО «ДЖЭТ ЛАБ» за отчетный период составила 77 человек, за предыдущий отчетный период – 126 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

При ведении бухгалтерского учета ООО «ДЖЭТ ЛАБ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ДЖЭТ ЛАБ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили (в рублях):

Валюта	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2023 г	на 31 декабря 2022 г
ЕВРО	106,1028	99,1919	75,6553
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Китайский юань	13,4272	12,5762	10 CNY/ 98,9492

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);

доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

2.3. Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет объекты нематериальных активов и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Для каждого объекта нематериальных активов Организация определяет срок полезного использования (нематериальный актив с конечным сроком полезного использования), либо этот нематериальный актив классифицируется как нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация объекта нематериальных активов, первоначальная стоимость которого увеличена в связи с улучшением объекта, начисляется исходя из его остаточной стоимости и оставшегося срока полезного использования (с учетом пересмотра), начиная с месяца, следующего за месяцем принятия таких улучшений к учету.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Организации, начисляется линейным способом.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое Организация ожидает получить от использования объекта нематериальных активов, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг) в натуральном выражении).

Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизации не подлежат. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объектов нематериальных активов представлены в таблице:

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Нематериальные активы - всего	25 133	X	X	
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели				
программы для ЭВМ, базы данных	25 133	2-5	линейный	

товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров				
топология интегральных микросхем				
секреты производства («ноу-хау»)				
лицензии на виды деятельности, разрешения (кроме лицензий на пользование недрами)				
лицензии на пользование недрами				
право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта концессионного соглашения				
результаты исследований и разработок				
прочие				

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно как изменения оценочных значений: с применением новых элементов амортизации определяются амортизационные отчисления объекта нематериальных активов с месяца, следующего за месяцем пересмотра.

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса. Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается 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.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Элементы амортизации объектов основных средств в 2024 году представлены в таблице (в тыс. рублей):

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	19 242	X	X	-
в том числе:	-	-	-	-
Здания	-	-	-	-

Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	19 242	2-5	линейный	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	-	X	X	-
в том числе:				
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Существенного изменения в отчетном году элементов амортизации (по группам объектов/объектам), которые оказывают влияние на показатели текущего периода либо, согласно ожиданиям, окажет влияние на показатели последующих периодов, не проводилось.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

2.5. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, в том числе, предназначенных для управленческих нужд.

Себестоимость запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается: по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится одновременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

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.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.8. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.12 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody`s, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»);

средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

2.13 Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

2.13.1 Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе прочих доходов.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду.

2.13.2 Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом, в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2024 ГОДА.

Организация применяет ФСБУ 14/2022, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражены в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

Для целей перехода на ФСБУ 14/2022 Организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Организацией:

- не производилась корректировка балансовой стоимости на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов. По таким объектам на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) определены оставшийся срок полезного использования и ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов. Возникшие в связи с этим корректировки величин, отражающих погашение стоимости объектов нематериальных активов, отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Амортизация, исходя из нового срока полезного использования и ликвидационной стоимости, начала начисляться с января 2024 года.);
- на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) произведена переклассификация в нематериальные активы объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов. При этом в качестве первоначальной стоимости нематериальных активов признана первоначальная стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его приобретения; в качестве начисленной амортизации признана часть первоначальной стоимости актива, списанной на расходы по состоянию на 31.12.2023; определен оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. Полученные величины погашения стоимости объектов нематериальных активов отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.
- на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) списана единовременно на нераспределенную прибыль балансовая стоимость объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются (за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов) (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Изменения балансовой стоимости нематериальных активов в связи с началом применения ФСБУ 14/2022, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль Организации (п. 54 ФСБУ 14/2022).

В отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов, организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Организацией:

- не производилась корректировка балансовой стоимости на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 26/2020 должны быть признаны в бухгалтерском учете как капитальные вложения в объекты нематериальных активов и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались как капитальные вложения в объекты нематериальных активов;
- на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) произведена переклассификация в капитальные вложения в объекты нематериальных активов объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 26/2020 должны быть признаны в бухгалтерском учете как капитальные вложения в объекты нематериальных активов, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались как активы других видов. При этом в качестве их балансовой стоимости признана балансовая стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации;
- на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) списана единовременно на нераспределенную прибыль балансовая стоимость объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались как капитальные вложения в объекты нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 26/2020 таковыми не являются (за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов) (п. 25.1 ФСБУ 26/2020).

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Внесение изменений в бухгалтерский баланс на 31.12.2023 представлено в Приложении в таблице 25, внесения изменений в отчет о финансовых результатах, отчет о движении капитала и отчет о движении денежных средств не было.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Существенных рисков хозяйственной деятельности не наблюдается:

- отсутствие фактов увольнения основного управленческого персонала без должной замены;
- отсутствие проблемы с трудовыми ресурсами или дефицита значимых средств производства;
- наличие всех необходимых лицензий для осуществления деятельности;
- отсутствие существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта;
- отсутствие значительного объема продажи сырья и материалов, сравнимого с объемом выручки от реализации продукции (работ, услуг) или превышающий его;
- отсутствие несоблюдения установленных законодательством Российской Федерации требований в отношении формирования уставного капитала;
- отсутствие судебных исков против ООО «ДЖЭТ ЛАБ»;
- имеется положительный денежный поток от основной деятельности;
- отсутствие намерения прекращать деятельность в будущем;
- Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года. Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и

ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ). Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели, в конечном итоге, стабилизируются.

Начало СВО привело к необходимости дополнительных мер по повышению надежности и безопасности Общества в рамках концепции Госкорпорации «Росатом» по исполнению программы импортозамещения, поданы заявления на отсрочку для ИТ-специалистов Общества, утверждены меры по поддержке работников, призванных на военную службу по мобилизации, введена доплата за работу в зоне ЧС, но существенного влияния на деятельность Общества не оказали.

Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют значительные неопределенности, связанные с факторами влияния на способность Общества продолжать свою деятельность в будущем.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД.

Все числовые показатели в разделе приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

6.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов показано в Приложении (Таблице 1).

Наличие и движение нематериальных активов, созданных самой организацией представлено в Приложении (Таблица 2).

По состоянию на отчетную дату первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, составила 27 780 тыс. руб. или 88,80 % от стоимости всех нематериальных активов, стоящих на учете.

По состоянию на отчетные даты балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов составила 25 133 тыс.руб. (Приложение Таблица 3).

Капитальные вложения в объекты нематериальных активов на 31.12.2024 г. отсутствуют. (Приложение Таблица 4).

6.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств показано в Приложении (Таблица 5).

Основные средства, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Основные средства, не оплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге в силу закона, отсутствуют.

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств не изменялась. Не было иного использования основных средств.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств на отчетную дату отсутствуют. Приложение (Таблица 6).

По состоянию на отчетную дату у Общества имеется объект основных средств, полученный в аренду. Это офисное помещение в Российской Федерации по адресу:

- Москва, Нахимовский проспект, 58 (по договору субаренды)

Наличие и движение арендованных основных средств показано в Приложении (таблица 7).

6.3 Прочие внеоборотные активы

В отчетном периоде у Общества прочие внеоборотные активы отсутствуют.

6.4 Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение. Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в Приложении (Таблице 8).

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

6.5 Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2024 г. финансовые вложения отсутствуют.

6.6 Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 260 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2024 года, 672 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет возможность привлечь дополнительные заемные денежные средства в размере 108 510 руб. от единственного акционера организации. (таблица 27 Приложения)

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в таблице:

Показатель	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	260	672
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	260	672
в том числе:		
Денежные средства	260	672
Денежные документы		
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 351 659 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 22 589 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 41 300 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 5 938 тыс.руб. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 151 581 тыс.руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 4 824 тыс.руб.

НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто в составе прочих поступлений и

платежей от текущих операций. Сумма прочих поступлений за отчетный период составила 13 584 тыс. рублей (в том числе НДС – 13 231 тыс. рублей), за предыдущий период – 8 867 тыс. рублей (в том числе НДС – 7 617 тыс. рублей). Сумма прочих платежей за отчетный период составила 15 906 тыс. рублей, за предыдущий период – 3 660 тыс. рублей.

В 2024 и 2023 годах имели место существенные денежные потоки между Обществом и ее акционером с долей 80% – Основным обществом, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Наименование показателя	Код статьи	За 2024 г. (в тыс. рублей)	За 2023 г. (в тыс. рублей)
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	348 648	416 505
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	340 193	416 505
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 093	-
прочие поступления	4119	5 362	-
Платежи - всего	4120	-	582
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	-
проценты по долговым обязательствам	4123	-	582
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступление - всего	4210	-	-
в том числе:			
от возврата предоставленных займов	4213	-	-
проценты по займам полученные	4214	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
по предоставлению займов	4223	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
от предоставленных займов	4311	-	-
вклад в уставный капитал	4323	-	-
Платежи - всего	4320	(1 484)	-
в том числе:			
возврат предоставленных займов	4323	-	-
погашение обязательств по финансовой аренде			
прочие платежи	4329	(1 484)	-

Также в 2024 году имели место денежные потоки между Обществом и ее участником с долей 20% -Преобладающим обществом, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Наименование показателя	Код статьи	За 2024 г. (в тыс. рублей)	За 2023 г. (в тыс. рублей)
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	31 099	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	31 099	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(5 353)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 353)	-
проценты по долговым обязательствам	4123	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступление - всего	4210	-	-
в том числе:			
от возврата предоставленных займов	4213	-	-
проценты по займам полученные	4214	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
по предоставлению займов	4223	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2	-
в том числе:			
от предоставленных займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	2	-
вклад в уставный капитал	4323	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
возврат предоставленных займов	4323	-	-
погашение обязательств по финансовой аренде			
прочие платежи	4329	-	-

Как видно из представленной таблицы, значения в 2024 году показывают развитие отношений между Обществом и ее участником с долей 20%- Преобладающим обществом.

6.7 Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Приложении (Таблица 9 и 10).

6.8 Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

Целевое финансирование отсутствует.

6.9 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности представлено в Приложении (Таблица 11).

В состав краткосрочной кредиторской задолженности, равной на отчетную дату 19 819 тыс. руб. включена, в том числе, задолженность, срочность которой обусловлена продолжительностью операционного цикла более 12 месяцев со сроком погашения не более 12 месяце в сумме 9 700 тыс. руб.

6.10 Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2024 выданных и полученных Обществом поручительств нет.

6.11 Налоги и сборы

Информация по налогам и сборам представлена в Приложении (Таблица 12).

За отчетный период сумма уплаченных налогов и сборов отражена в указанной таблице в виде единого налогового платежа (ЕНП) и составила 179 581 тыс.руб.

6.12 Кредиты и займы

Информация по кредитам и займам представлена в Приложении (Таблице 18).

В 2024 году Общество не получало краткосрочных займов.

В течение отчетного периода организация не начисляла проценты по полученным кредитам и займам (Приложение, Таблица 19).

6.13 Оценочные обязательства

Общество сформировало оценочные обязательства на 31 декабря 2024 года в размере 32 462 тыс. руб., в том числе:

Резерв на оплату отпускных и страховых взносов с сумм на оплату отпускных составляет 8 603 тыс. руб.

Резерв на выплату премий по результатам выполнения КПЭ отчетного периода и страховых взносов на выплату премий по результатам выполнения КПЭ составляет 23 859 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах представлена в Приложении (Таблица 14).

6.14 Отложенные налоги

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 16 752 тыс. руб.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) представлен в таблице (в тыс. рублей):

Наименования показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	91 469	73 711
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	91 469	73 711
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	18 294	14 742

Постоянный налоговый расход (доход)	903	733
Расход (доход) по налогу на прибыль	19 196	15 475
Отложенный налог на прибыль	(2 444)	7 945
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода)	1 493	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	16 752	23 421

После 31 декабря 2024 г. имели место изменения налоговых ставок и законодательства о налогах и сборах в части налога на прибыль (увеличение до 25% с 01.01.2025 г.), введенные в действие после отчетной даты, которые оказывают значительное влияние на текущие и отложенные налоговые активы и обязательства.

6.15 Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за 2024 год составила 396 591 тыс. руб. Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды представлена в таблице ниже (в тыс. рублей):

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	396 591	(237 565)	512 543	(350 560)
в том числе				
Разработка компьютерного программного обеспечения	396 591	(237 565)	506 626	(346 106)
Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий	-	-	5 917	(4 454)
	-	-	-	-
Прочая продукция, работы, услуги	-	-	-	-

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствует.

6.16 Договоры с длительным циклом производства

В течение отчетного периода Общество не получало выручку по договорам с длительным циклом изготовления.

6.17 Договоры аренды

Информация о договорах аренды, в которых организация является арендатором, предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, сроки полезного использования предметов аренды представлены в Приложении (Таблицы 28,29,30).

Заключенные договоры аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендодателем, в Обществе отсутствуют.

Сумма дохода по договору субаренды, в которых Общество является арендодателем, представлена в Приложении (Таблица 31).

6.18 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в отчетном периоде составили 27 608 тыс. руб., прочие расходы составили 2 694 тыс. руб. Информация о прочих доходах и расходах за отчетный и предшествующий периоды представлена в Приложении (Таблица 16).

6.19. Капитал, чистая прибыль

На конец 2024 года уставный капитал ООО «ДЖЭТ ЛАБ» составляет 13 000 рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

Чистая прибыль в 2024 году составила 73 766 тыс. рублей.

6.20. Информация по сегментам

В деятельности Общества сегменты не выделяются.

6.21 Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в открытых источниках в ограниченном объеме в целях снижения риска применения ограничительных мер иностранными государствами в отношении этих сторон, согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. N 1102 "Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" и Федерального закона "О рынке ценных бумаг".

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2024 году и в 2023 году, приведены в Приложении (Таблицы 20,21,22).

Вознаграждения руководящим сотрудникам представлены в Приложении (Таблица 23)

6.22 События после отчетной даты

У ООО «ДЖЭТ ЛАБ» после 31 декабря 2024 г. имели место изменения налоговых ставок и законодательства о налогах и сборах в части налога на прибыль (увеличение до 25% с 01.01.2025 г.), введенные в действие или объявленные после отчетной даты, которые оказывают значительное влияние на текущие и отложенные налоговые активы и обязательства.

тыс. руб.

Показатель	Сумма до пересчета	Корректировка 5%	Сумма после пересчета
ОНА:	7 745	1 936	9 681
ОНО:	(1 771)	(443)	(2 214)

6.23 Непрерывность деятельности

У ООО «ДЖЭТ ЛАБ» не существует каких-либо финансовых, производственных и других факторов, свидетельствующих о сомнении в непрерывности деятельности, а также ООО «ДЖЭТ ЛАБ» не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности ООО «ДЖЭТ ЛАБ» продолжать свою деятельность непрерывно.



Руководитель

Главный бухгалтер

(по дов. 980/02/2022-ДОВ от 20.09.2022 г.)

ДЖЭТ ЛАБ
ДАТА

27 января 2025 г.

Букреев Сергей Витальевич

Потапова Татьяна Евгеньевна

ПРИЛОЖЕНИЕ к
ПОЯСНЕНИЯМ
к БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДЖЭТ
ЛАБ»

Приложение представляет собой табличные пояснения.
Единица измерения – тыс. рублей

2. Наличие и движение нематериальных активов, созданных самой организацией

2024

Наименование показателя	Код	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		Выбыло		Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленное обесценение
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации		
Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего	5120	23 643	(271)	4 137	(4 799)	27 780	(5 070)	-	
в том числе:									
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5121	-	-	-	-	-	-	-	
программы для ЭВМ, базы данных	5122	23 643	(271)	4 137	(4 799)	27 780	(5 070)	-	
топологии интегральных микросхем	5123	-	-	-	-	-	-	-	
секреты производства (ноу-хау)	5124	-	-	-	-	-	-	-	
результаты исследований и разработок	5125	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	5126	-	-	-	-	-	-	-	

2023

Наименование показателя	Код	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		Выбыло		Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленное обесценение
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации		
Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего	5120	1 326	-	22 317	(271)	23 643	(271)	-	
в том числе:									
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5121	-	-	-	-	-	-	-	
программы для ЭВМ, базы данных	5122	1 326	-	22 317	(271)	23 643	(271)	-	
топологии интегральных микросхем	5123	-	-	-	-	-	-	-	
секреты производства (ноу-хау)	5124	-	-	-	-	-	-	-	
результаты исследований и разработок	5125	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	5126	-	-	-	-	-	-	-	

3. Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, всего	25 133	25 601
в том числе:		
амортизируемые нематериальные активы	25 133	25 601
в том числе созданные самой организацией	22 710	23 372
неамортизируемые нематериальные активы		
в том числе созданные самой организацией		

4. Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов

2024

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	5180	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
нематериальные активы (кроме НИОКР)	5181	-	-	-	-	-	-	-	
сырье, материалы для создания объектов НМА	5182	-	-	-	-	-	-	-	
затраты на НИОКР (стадия разработки)	5160	-	-	-	-	-	-	-	
В том числе капитальные вложения в объекты нематериальных активов, создаваемые самой организацией	51800	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
нематериальные активы (кроме НИОКР)	51801	-	-	-	-	-	-	-	
сырье, материалы для создания объектов НМА	51802	-	-	-	-	-	-	-	
затраты на НИОКР (стадия разработки)	51600	-	-	-	-	-	-	-	

2023

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты	5190	1 511	-	20 806	-	(22 317)	-	-	
в том числе:									
нематериальные активы (кроме НИОКР)	5191	1 511	-	20 806	-	(22 317)	-	-	
сырье, материалы для создания объектов НМА	5192	-	-	-	-	-	-	-	
затраты на НИОКР (стадия разработки)	5170	-	-	-	-	-	-	-	
В том числе капитальные вложения в объекты нематериальных активов, создаваемые самой организацией	51900	1 511	-	20 806	-	(22 317)	-	-	
в том числе:									
нематериальные активы (кроме НИОКР)	51901	1 511	-	20 806	-	(22 317)	-	-	
сырье, материалы для создания объектов НМА	51902	-	-	-	-	-	-	-	
затраты на НИОКР (стадия разработки)	51700	-	-	-	-	-	-	-	

7. Наличие и движение арендованных основных средств*

2024

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	148 388	55 529	(148 388)	55 529
в том числе:				
Здания	148 388	55 529	(148 388)	55 529
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

2023

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	6 518	148 388	(6 518)	148 388
в том числе:				
Здания	6 518	148 388	(6 518)	148 388
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

8. Наличие и движение запасов

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость ¹	величина резерва под снижение стоимости ²	поступления и затраты ³	выбыло		убытков от снижения стоимости ⁶	оборот запасов между их группами (видами) ⁷	себестоимость ⁸	величина резерва под снижение стоимости ⁹
					себестоимость ⁴	резерв под снижение стоимости ⁵				
Запасы - всего	5400	335	-		(239 353 708)					
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	335	-	4 532	(4 867)					
затраты в незавершенном производстве	5402	-	-	239 348 841	(239 348 841)					
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-							
товары отгруженные	5404	-	-							
прочие запасы и затраты	5405	-	-							

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость ¹	величина резерва под снижение стоимости ²	поступления и затраты ³	выбыло		убытков от снижения стоимости ⁶	оборот запасов между их группами (видами) ⁷	себестоимость ⁸	величина резерва под снижение стоимости ⁹
					себестоимость ⁴	резерв под снижение стоимости ⁵				
Запасы - всего	5420	2 336	-	358 563	(360 564)			335		
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	11	-	7 557	(7 233)			335		
затраты в незавершенном производстве	5422	2 325	-	351 006	(353 331)					
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-							
товары отгруженные	5424	-	-							
прочие запасы и затраты	5425	-	-							

9. Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	включена резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	включена резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, показанная во внеоборотных активах, всего	5501	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	5502	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные	55021	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам НМА	55022	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по ОКР	55023	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам НМА	55024	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по ОКР	5503	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств -							
в том числе:							
долгосрочные	55031	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам ОС	55032	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	550321	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	55033	-	-	-	-	-	-
кредиторские	55034	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам ОС	550341	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	550341	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	5504	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость							
в том числе:							
долгосрочные	55041	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55042	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	5505	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы							
в том числе:							
долгосрочные	55051	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) объектов вложений	55052	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	55053	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55054	-	-	-	-	-	-
прочие дебитора							
кредиторские	55056	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) объектов вложений	5506	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения							
в том числе:							
долгосрочные	55061	-	-	-	-	-	-
авансы на приобретение финансовых вложений	55062	-	-	-	-	-	-
кредиторские							
авансы на приобретение финансовых вложений							

Наименование показателя	Код	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показываемая по внеоборотным активам, всего	5521	4 746	-	-	-
Нематериальные активы	5522	-	-	-	-
в том числе:					
долгосрочные					
авансы выданные поставщикам НМА	55221	-	-	-	-
авансы выданные по ОКР	55222	-	-	-	-
кредиторские					
авансы выданные поставщикам ИМА	55223	-	-	-	-
авансы выданные по ОКР	55224	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	4 746	-	-	-
в том числе:					
долгосрочные					
авансы выданные поставщикам ОС	55231	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55232	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	552321	-	-	-	-
кредиторские					
авансы выданные поставщикам ОС	55233	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55234	4 746	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	552341	4 746	-	-	-
Инвестиционная задолженность	5524	-	-	-	-
в том числе:					
долгосрочные					
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55241	-	-	-	-
кредиторские					
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55242	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5525	-	-	-	-
в том числе:					
долгосрочные					
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) долгосрочных активов	55251	-	-	-	-
покупатели и заказчики	55252	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55253	-	-	-	-
прочие дебиторы	55254	-	-	-	-
кредиторские					
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) долгосрочных активов	55256	-	-	-	-
Финансовые вложения	5526	-	-	-	-
в том числе:					
долгосрочные					
авансы на приобретение финансовых вложений	55261	-	-	-	-
кредиторские					
авансы на приобретение финансовых вложений	55262	-	-	-	-

10. Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					восстановление резерва	резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	154 741	-	-	-	-	127 730	-
в том числе:								
покупатели и заказчики	5511	142 096	-	-	-	-	111 663	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	918	-	-	-	-	253	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	11 727	-	-	-	-	15 814	-
чистая стоимость инвестиции в аренду	5516	-	-	-	-	-	-	-

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					восстановление резерва	резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	3 744	-	-	-	-	154 741	-
в том числе:								
покупатели и заказчики	5531	1 406	-	-	-	-	142 096	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	2 032	-	-	-	-	918	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	306	-	-	-	-	11 727	-
чистая стоимость инвестиции в аренду	5536	-	-	-	-	-	-	-

11. Наличие кредиторской задолженности

2024

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	33 765	-
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	-	
авансы полученные всего	5553	-	
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55531		
задолженность перед персоналом организации	5554	-	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	
задолженность по налогам и сборам	5556	-	
прочие кредиторы	5557	33 765	
обязательство по аренде	55571		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	122 412	19 819
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	8 423	1 027
авансы полученные всего	5562	51 000	9 700
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55621	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	1	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	9 549	-
задолженность по налогам и сборам	5565	34 579	2 265
прочие кредиторы	5566	1 382	-
обязательство по аренде	55661	17 478	6 827
Итого	5567	156 177	19 819

2023

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	-	33 765
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	-	-
авансы полученные всего	5573	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55731	-	-
задолженность перед персоналом организации	5574	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5575	-	-
задолженность по налогам и сборам	5576	-	-
прочие кредиторы	5577	-	33 765
обязательство по аренде	55771	-	33 765
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	8 798	122 412
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	2 599	8 423
авансы полученные всего	5582	-	51 000
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55821	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	158	1
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	-	9 549
задолженность по налогам и сборам	5585	5 168	34 579
прочие кредиторы	5586	250	1 382
обязательство по аренде	55861	623	17 478
Итого	5587	8 798	156 177

12. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	129 978	(179 581)	229 614	(198 711)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	58 215	(5)	138 799	(9)
НДС	29 034		101 693	-
Налог на прибыль	2 512		3 513	-
НДФЛ	26 664		33 584	-
прочие	5	(5)	9	(9)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	14 256	-	19 925	-
Налог на прибыль	14 239		19 908	-
Налог на имущество	17		17	-
Транспортный налог				-
прочие				-
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Земельный налог				-
прочие				-
Налог на прибыль участника КГН				-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	57 507	(498)	70 890	(430)

* Отражается сумма налога, подлежащая уплате (исчисленная к уплате) в бюджет организацией за текущий период (включая обязательства, по которым организация выступает налоговым агентом, пени, штрафы, уточненные налоговые декларации и расчеты по КГН)

** Отражается сумма налога, фактически уплаченная организацией за отчетный период за минусом возвратов и возмещений

13. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат¹

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	4 478	11 512
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы ²	-	-
Расходы на оплату труда	201 767	268 259
Отчисления на социальные нужды	55 908	75 947
Амортизация	38 644	25 796
Отраслевые резервы	-	-
Сопровождение и поддержка программного обеспечения (в т.ч. Справочно-правовых систем)	2 667	1 746
Услуги по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа. Услуги управляющей компании	-	7 166
Расходы на проживание в командировках по РФ	1 190	3 074
Услуги по ведению бухгалтерского учета (ОЦО)	1 428	1 028
Коммунальные услуги	1 339	1 899
Расходы на проживание в зарубежных командировках	2 192	9 239
Клининговые расходы	904	1 164
Суточные по зарубежным командировкам	1 245	6 616
Прочие затраты ³	14 614	20 063
Итого по элементам затрат	326 376	433 509
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	2 325
незавершенного производства, всего ⁴	-	2 325
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов ⁵	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи ⁴	-	-
остатков товаров отгруженных ⁴	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на производственные счета [-] ⁶	14	-
Итого расходы по обычным видам деятельности ⁷	326 390	435 834

14. Краткосрочные оценочные обязательства

2024

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	39 166	62 248	-	(62 763)	(6 189)	-	32 462
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	28 844	40 904		(39 700)	(6 189)		23 859
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	10 322	21 344		(23 063)			8 603
Оценочные обязательства по выплате проектной премии							
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу							
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств							
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель							
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами							
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий							
Оценочные обязательства по обременительным договорам							
Оценочные обязательства по судебным искам							
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям							
Оценочные обязательства по реструктуризации							
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам							
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам							
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом							
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности							
Прочие оценочные обязательства							

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	3 505	79 503	-	(43 249)	(593)	-	39 166
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	2 748	53 776	-	(27 087)	(593)	-	28 844
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	757	25 727	-	(16 162)	-	-	10 322
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	396 591	(237 565)	512 543	(350 560)
в том числе				
Разработка компьютерного программного обеспечения	396 591	(237 565)	506 626	(346 106)
Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий	-	-	5 917	(4 454)
	-	-	-	-
Прочая продукция , работы, услуги	-	-	-	-

16. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	-	-	-	-
продажа основных средств	-	-	-	-
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	-	-	-	-
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	-	-	-	-
Прочая реализация	21 400	-	4 521	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	2 483	-	4 331	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	18 917	-	190	-
Начисление (восстановление) резервов	6 189	-	593	-
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	5	-	-	(15)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	5	-	-	(15)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(1 789)	-	(260)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	(3)	-	(3)
Невозвращаемый НДС	-	(103)	-	(193)
Социальные расходы	-	(139)	-	(310)
Страховые взносы во внебюджетные фонды по социальным выплатам	-	(21)	-	-
Убытки прошлых лет, признанные в текущем году (нетто) (для целей налогового учета признаются в текущем налоговом периоде, включаются в декларацию текущего налогового периода)	-	(85)	-	-
ТМЦ непроизводственного назначения	-	(429)	-	-
Прочие доходы (расходы)**	14	(125)	-	(1 048)
Итого	27 608	(2 694)	5 114	(1 829)

17. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	91 469	73 711
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	91 469	73 711
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	18 294	14 742
Постоянный налоговый расход (доход)	903	733
Отложенный налог на прибыль, в т.ч. обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(2 444)	7 945
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(2 444)	7 945
Расход (доход) по налогу на прибыль	16 752	23 421
	19 196	15 475
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	1 493	-
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	-	-
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	1 493	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

18. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	Задолженность на 31 декабря 2022 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2023 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2024 г.
Обеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	руб.	2022	9,75%- 10,15%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	руб.	2023	10,15%	-	78 100	582	(78 682)	-	-	-	-	-	-	-
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	78 100	582	(78 682)	-	-	-	-	-	-	-

19. Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	-	582
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	-	582
Сумма капитализируемых процентов	-	-
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-	-
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

Прочие доходы	743	(9 077)	8 334	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) АО "ИПЦ "ДЖЭТ"	743	(9 077)	8 334	-	-	-	-
	743	(9 077)	8 334	-	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Итого	91 839	(438 348)	448 472	-	-	101 963	-

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной	
							дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нераскрытых для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Оказание услуг, работ	1 406	(524 899)	614 589	-	91 096	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	1 406	(499 806)	581 041	-	82 641	-	-	-

АО "ИПЦ "ДЖЭТ"	1 406	(499 806)	581 041	82 641	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(25 093)	33 548	8 455	-	-
АО "РУСАТОМ СЕРВИС"	-	(25 093)	33 548	8 455	-	денежная
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы	-	(4 455)	5 198	743	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(4 455)	5 198	743	-	денежная
АО "ИПЦ "ДЖЭТ"	-	(4 455)	5 198	743	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-
Итого	1 406	(529 354)	619 787	91 839	-	-

21. Операции по закупке товаров, работ, услуг и saldo расчетов с компаниями

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	7 477	7 140	(13 622)		995			
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	6 424	-	(6 424)		-			денежная
АО "РУСАТОМ СЕРВИС"	6 424	-	(6 424)		-			денежная
Участника совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	1 053	7 140	(7 198)		995			-
АО "Гринатом"	547	5 099	(4 778)		868			денежная
АНО "Корпоративная Академия Росатом"	455	1 292	(1 620)		127			денежная
АНО ДПО "ТЕХНИЧЕСКАЯ АКАДЕМИЯ	41	372	(413)		-			денежная
АО "Атомкомплект"	-	352	(352)		-			денежная
АО "Атомэнергопром"	10	25	(35)		-			денежная

Прочие расходы	-	2 671	(1 781)	890	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) АО "ИПЦ "ДЖЭТ"	-	2 671	(1 781)	890	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации) АО "РУСАТОМ СЕРВИС"	-	2 671	(1 781)	890	-	денежная
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-
АО "Атомэнергопром"	-	-	-	-	-	денежная
Итого	7 477	9 811	(15 403)	1 885	-	-

22. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные*	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-	-

* с учетом процентов и курсовых разниц

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	78 682	(78 682)	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	78 682	(78 682)	-	-	-	
АО "ИПЦ "ДЖЭТ"	-	78 682	(78 682)	-	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные*	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Итого	-	78 682	(78 682)	-	-	-	

* с учетом процентов и курсовых разниц

23. Вознаграждения руководящим сотрудникам *

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Краткосрочные вознаграждения **	14 821	12 242
Заработная плата и премии	12 246	10 002
Страховые взносы во внебюджетные фонды	2 542	2 106
Добровольное медицинское страхование	32	128
Прочие платежи в пользу сотрудников	1	6
Долгосрочные вознаграждения ***	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

24. Список связанных сторон *

Наименование организации **	Характер отношений со связанной стороной ***	Доля в уставном капитале	Вид деятельности ****	Местонахождение *****
Акционерное общество "Инженерно-технический центр "ДЖЭТ"	Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	0,8	Разработка компьютерного программного обеспечения	Москва
Акционерное общество "Росатом Сервис"	Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	0,2	Производство электроэнергии атомными станциями	Москва
Акционерное общество "Гринатом"	Другая связанная сторона		Деятельность в области права и бухгалтерского учета	Москва
Акционерное общество "Атомкомплект"	Другая связанная сторона		Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями	Москва
Акционерное общество "Атомный энергопромышленный комплекс"	Другая связанная сторона		Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	Москва
Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования "ТЕХНИЧЕСКАЯ АКАДЕМИЯ РОСАТОМА"	Другая связанная сторона		Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группы	Москва
Автономная некоммерческая организация "Корпоративная Академия Госкорпорации "Росатом"	Другая связанная сторона		Подготовка кадров высшей квалификации	Москва

26. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	260	672	1 432
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	260	672	1 432
в том числе:			
Денежные средства	260	672	1 432
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

27. Возможности по привлечению дополнительных денежных средств

Наименование показателя	Сумма				Сумма обязательного (неснижаемого) остатка на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.					
Открытые, но не использованные кредитные линии									
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)	108 510	108 510	100 310	100 310	-	-	-	-	-

30. Сроки полезного использования прав пользования активами


2024

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X
в том числе:	-
Здания	1-3
Сооружения и передаточные устройства	-
Машины и оборудование	-
Транспортные средства	-
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	-
Другие виды основных средств	-
Инвестиционная недвижимость	X
в том числе:	-
Здания	-
Другие виды основных средств	-

31. Доходы арендодателя от операционной аренды

Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2024 г.	2860	за 2023 г.	за 2023 г.
	4987	120	210

Руководитель


(подпись)

Букреев Сергей Витальевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Потапова Татьяна Евгеньевна
(расшифровка подписи)

(по дов. № 980/02/2022-ДОВ от
09.09.2022 г.)

