

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесече- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесече- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесече- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	563 125	(167 035)	256 848	(7 653)	6 807	(64 766)	-	-	812 320	(224 994)
	5110	за 2023г.	468 394	(123 083)	173 630	(78 899)	(65 640)	(109 592)	-	-	563 125	(167 035)
в том числе: Базы данных	5101	за 2024г.	3 058	(2 691)	-	-	-	(32)	-	-	3 058	(2 723)
	5111	за 2023г.	3 058	(2 386)	-	-	-	(306)	-	-	3 058	(2 691)
Изобретения	5102	за 2024г.	4 150	(386)	1 630	-	-	(246)	-	-	5 780	(632)
	5112	за 2023г.	4 154	(169)	-	(4)	4	(221)	-	-	4 150	(386)
Другие НМА	5103	за 2024г.	3 198	(121)	-	-	-	(447)	-	-	3 198	(121)
	5113	за 2023г.	1 741	(252)	3 108	(1 652)	451	(320)	-	-	3 198	(571)
Программы ЭВМ	5104	за 2024г.	552 720	(163 837)	255 218	(7 653)	6 807	(64 041)	-	-	800 285	(221 072)
	5114	за 2023г.	459 441	(120 277)	170 522	(77 243)	65 185	(108 746)	-	-	552 720	(163 837)

По стр. 1110 ф.1 «Бухгалтерский баланс» так же отражаются затраты по созданию НМА собственными силами находящиеся в стадии оформления в установленном законодательством порядке. По состоянию на 31.12.2023г. сумма составляет 39 944 тыс. руб., на 31.12.2024г. 88 430 тыс. руб.

01.01.2024 года действует новый стандарт по учету Нематериальных активов (НМА) ФСБУ 14/2022, утвержденный Приказом Минфина №86н от 30.05.2022г. Переход на использование ФСБУ 14/2022 осуществлен альтернативным способом, без пересчета сравнительных показателей за период, предшествующие отчетному.

В состав НМА включаются права на объекты интеллектуальной собственности со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью выше лимита. Обществом вводятся лимит отнесения прав к объектам НМА в сумме свыше 30 тыс. рублей. Способ начисление амортизации – линейный.

Корректировка данных по наличию и движению нематериальных активов в связи с изменением учетной политики за 2023 год

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка				
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные	5110	до корректировки	468 394	(123 083)	170 768		(69 079)	63 551	(109 592)	-	-	570 083	(169 124)	
	5110	корректировка			2 862		(9 820)	2 089		-		(6 958)	2 089	
активы - всего в том числе: Базы данных	5110	после корректировки	468 394	(123 083)	173 630		(78 899)	65 640	(109 592)	-	-	563 125	(167 035)	
	5111	до корректировки	3 058	(2 386)	-		-	-	(306)	-	-	3 058	(2 691)	
	5111	корректировка												
	5111	после корректировки	3 058	(2 386)	-		-	-	(306)	-	-	3 058	(2 691)	
Изобретения	5112	до корректировки	4 154	(169)	-		-	-	(221)	-	-	4 154	(390)	
	5112	корректировка					(4)	4				(4)	4	
	5112	после корректировки	4 154	(169)	-		(4)	4	(221)	-	-	4 150	(386)	
	5113	до корректировки	1 741	(252)	384		-	-	(320)	-	-	2 125	(571)	
Другие НМА	5113	корректировка			2 725		(1 652)	451				1 073	451	
	5113	после корректировки	1 741	(252)	3 108		(1 652)	451	(320)	-	-	3 198	(121)	
Программы ЭВМ	5114	до корректировки	459 441	(120 277)	170 385		(69 079)	63 551	(108 746)	-	-	560 747	(165 471)	
	5114	корректировка			137		(8 164)	1 634				(8 027)	1 634	
	5114	после корректировки	459 441	(120 277)	170 522		(77 243)	65 185	(108 746)	-	-	552 720	(163 837)	

Корректировка Капитальных Вложений по нематериальным активам (НЗП) в связи с изменением учетной политики за 2023 год

Наименование показателя		Период		Код строки		Сумма
		до корректировки	после корректировки	5115	5115	
Капитальные вложения по Нематериальным активам (НЗП)						39 944
						(17)
						39 927

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	618 426	369 336	275 943
в том числе:				
Базы данных	5121	3 058	3 058	3 058
Изобретения	5122	5 780	4 150	4 150
Другие НМА	5123	292	292	1 287
Программы ЭВМ	5124	609 296	361 836	267 448

В 2023 г. Обществом было получено пять патентов на изобретение, получены свидетельства о регистрации трех программ для ЭВМ и регистрации двух товарных знаков. В РОПО было зарегистрировано две программы для ЭВМ.

В 2024 г. Обществом были получены два патента на изобретение, получены свидетельства о регистрации тринадцати программ для ЭВМ и регистрации в РОПО десяти программ для ЭВМ.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период													
			На начало года		Выбыло объектов								Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	276 969	(170 312)	14 769	(4 058)	795	(31 414)	-	-	-	287 680	(200 931)			
	5210	за 2023г.	262 811	(143 452)	16 035	(1 877)	1 606	(28 466)	-	-	-	276 969	(170 312)			
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	153 529	(120 512)	14 760	(742)	669	(7 863)	-	-	-	167 546	(127 707)			
	5211	за 2023г.	143 485	(116 702)	11 251	(1 207)	1 142	(4 952)	-	-	-	153 529	(120 512)			
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	5 522	(3 208)	-	(130)	126	(442)	-	-	-	5 392	(3 524)			
	5212	за 2023г.	4 749	(3 310)	1 332	(559)	464	(362)	-	-	-	5 522	(3 208)			
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	393	(272)	-	-	-	(26)	-	-	-	393	(298)			
	5213	за 2023г.	393	(246)	-	-	-	(26)	-	-	-	393	(272)			
Здания	5204	за 2024г.	116 697	(45 740)	9	(3 185)	-	(23 030)	-	-	-	113 521	(68 770)			
	5214	за 2023г.	113 355	(22 666)	3 452	(111)	-	(23 074)	-	-	-	116 697	(45 740)			
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	829	(580)	-	-	-	(52)	-	-	-	829	(631)			
	5215	за 2023г.	829	(528)	-	-	-	(52)	-	-	-	829	(580)			
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	8 926	9 650	1 823

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)			начисление процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	900	-	-	-	-	-	-	-	-	900
	5311	за 2023г.	900	-	-	-	-	-	-	-	-	900
в том числе: Долевой вклад в Уставный капитал	5302	за 2024г.	900	-	-	-	-	-	-	-	-	900
	5312	за 2023г.	900	-	-	-	-	-	-	-	-	900
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	56 500	-	35 500	(68 500)	-	-	-	-	-	23 500
	5315	за 2023г.	8 500	-	56 500	(8 500)	-	-	-	-	-	56 500
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2024г.	56 500	-	35 500	(68 500)	-	-	-	-	-	23 500
	5316	за 2023г.	8 500	-	56 500	(8 500)	-	-	-	-	-	56 500
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	57 400	-	35 500	(68 500)	-	-	-	-	-	24 400
	5310	за 2023г.	9 400	-	56 500	(8 500)	-	-	-	-	-	57 400

Согласно Договора об учреждении создано хозяйственное общество ООО «Перспективные Цифровые Технологии». Размер доли ООО «Цифра» в Уставном капитале Общества составляет 90%, что составляет в денежной оценке 900 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество имеет задолженность по выданным займам в сумме 56 500 тыс. руб., которая отражается по строке 1240 гр. 5 ф.1 Бухгалтерского баланса.
По состоянию на 31.12.2024г. Общество имеет задолженность по выданным займам в сумме 23 500 тыс. руб., которая отражается по строке 1240 гр. 4 ф.1 Бухгалтерского баланса.

По предоставленным займам в течении отчетного периода начислены проценты в сумме 7 578 тыс. руб.
В течении 2024г. проценты погашены в сумме 7 696 тыс. руб. Остаток непогашенной задолженности по состоянию на 31.12.2024 г в части процентов 381 тыс. руб., который погашен 10.01.2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2024г.	306 420	(22 857)	283 563	1 164 671	(1 019 769)	4 000	X	451 322	(18 857)	432 465	
	5420	за 2023г.	316 981	(28 136)	288 845	1 504 769	(1 515 330)	5 279	X	306 420	(22 857)	283 563	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	31 335	(20 655)	10 680	17 667	(21 246)	3 633	1 038	27 756	(17 022)	10 734	
	5421	за 2023г.	38 604	(25 825)	12 779	16 996	(24 264)	5 170	1 634	31 335	(20 655)	10 680	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	1 804	(50)	1 754	773	(691)	33	2	1 886	(17)	1 869	
	5422	за 2023г.	3 814	(159)	3 655	2 631	(4 641)	109	2	1 804	(50)	1 754	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	18 968	(2 152)	16 816	378	(2 389)	334	129	16 957	(1 818)	15 139	
	5423	за 2023г.	21 733	(2 152)	19 581	7 114	(9 879)	-	66	18 968	(2 152)	16 816	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	254 220	-	254 220	1 136 472	(986 061)	-	-	404 632	-	404 632	
	5425	за 2023г.	252 739	-	252 739	1 464 623	(1 463 142)	-	-	254 220	-	254 220	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	9 382	(9 382)	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	13 404	(13 404)	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2024г.	92	-	92	-	-	-	-	92	-	92	
	5427	за 2023г.	92	-	92	-	-	-	-	92	-	92	

На 31.12.2023 основную долю запасов составляют затраты в незавершенном производстве 254 220 тыс. руб. - затраты, связанные с разработкой/доработкой программного обеспечения работы по которым ещё не завершены.

На 31.12.2024 основную долю запасов составляют затраты в незавершенном производстве 404 632 тыс. руб. - затраты, связанные с разработкой/доработкой программного обеспечения работы по которым ещё не завершены.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		в поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списан ие на финансовый результат	восст а- новле ние резер ва	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	2 520	-	-	-	(520)	-	-	(2 000)	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	54	-	-	-	(54)	-	-	2 520	-	-	2 520	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	54	-	-	-	(54)	-	-	2 520	-	-	2 520	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2024г.	2 190 090	-	212 206	14	(758 134)	-	-	2 000	-	26	1 646 202	-
	5530	за 2023г.	1 699 654	(3)	1 388 622	-	(895 666)	-	3	(2 520)	-	-	2 190 090	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	2 178 490	-	164 017	-	(757 939)	-	-	2 000	-	-	1 586 568	-
	5531	за 2023г.	1 688 796	-	1 387 117	-	(894 902)	-	-	(2 520)	-	-	2 178 490	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	7 128	-	47 419	-	337	-	-	-	-	-	54 884	-
	5532	за 2023г.	6 025	(3)	929	-	174	-	3	-	-	-	7 128	-
Прочая	5513	за 2024г.	4 471	-	770	14	(532)	-	-	-	-	26	4 750	-
	5533	за 2023г.	4 832	-	576	-	(937)	-	-	-	-	-	4 471	-
Итого	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024г.	2 192 610	-	212 206	14	(758 654)	-	-	X	-	26	1 646 202	-
	5520	за 2023г.	1 699 708	(3)	1 388 622	-	(895 720)	-	3	X	-	-	2 192 610	-

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	53 985	32	-	(1 421)	-	(23 984)	-	28 612	
	5571	за 2023г.	74 701	2 893	-	(80)	-	(23 529)	-	53 985	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	53 985	32	-	(1 421)	-	(23 984)	-	28 612	
	5574	за 2023г.	74 701	2 893	-	(80)	-	(23 529)	-	53 985	
в том числе Арендные обязательства	5555	за 2024г.	53 985	32	-	(1 421)	-	(23 984)	X	28 612	
	5575	за 2023г.	74 701	2 893	-	(80)	-	(23 529)	X	53 985	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	802 365	44 960	-	(742 779)	-	23 984	-	128 556	
	5580	за 2023г.	727 740	557 110	-	(506 014)	-	23 529	-	802 365	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	559 141	23 989	-	(558 749)	-	-	-	24 381	
	5581	за 2023г.	371 593	542 139	-	(354 591)	-	-	-	559 141	
авансы полученные	5562	за 2024г.	640	1 316	-	(558)	-	-	-	1 398	
	5582	за 2023г.	3 698	546	-	(3 604)	-	-	-	640	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	168 064	2 160	-	(152 649)	-	-	-	17 601	
	5583	за 2023г.	276 390	1 388	-	(109 714)	-	-	-	168 064	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	74 521	17 495	-	(30 823)	-	23 984	-	85 176	
	5586	за 2023г.	76 059	13 037	-	(38 105)	-	23 529	-	74 520	
в том числе Арендные обязательства	5567	за 2024г.	23 529	-	-	(23 529)	-	23 984	X	23 984	
	5587	за 2023г.	20 466	559	-	(21 025)	-	23 529	X	23 529	
	5550	за 2024г.	856 350	44 992	-	(744 200)	-	X	-	157 168	
Итого	5570	за 2023г.	802 441	560 003	-	(506 094)	-	X	-	856 350	

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	224 109	598 287
Расходы на оплату труда	5620	818 208	790 386
Отчисления на социальные нужды	5630	43 781	42 483
Амортизация	5640	96 180	138 059
Прочие затраты	5650	6 338	5 426
Итого по элементам	5660	1 188 616	1 574 641
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(215 971)	(16 731)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	972 645	1 557 910

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства (Резерв на оплату отпусков)	5700	44 212	67 559	(65 651)	(1 026)	45 095

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	3 608	3 479	4 192
в том числе:				
Обеспечительный платеж по арендным платежам	5811	3 608	3 479	3 414
Обеспечительный платеж по продаже товаров	5812	-	-	778

ООО «Цифра»
Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.		
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-		
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-		
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-		
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-

В 2023-2024 году Общество не получало бюджетных средств и кредитов.

Генеральный директор

Срюбас Д.А.

Дата 25.03.2024 г.