

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Бунтов Дмитрий  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Бунтов Дмитрий  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Бунтов Дмитрий  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

3 февраля 2025 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Бунтов Дмитрий  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

3 февраля 2025 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	107 550	-	72 054	-	(107 133)	-	-	-	-	-	-	72 471	-
	5530	за 2023г.	611	-	107 213	-	(445)	-	-	-	-	-	172	107 550	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	100 900	-	63 403	-	(100 900)	-	-	-	-	-	-	63 403	-
	5531	за 2023г.	-	-	100 900	-	-	-	-	-	-	-	-	100 900	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	6 332	-	872	-	(5 915)	-	-	-	-	-	-	1 289	-
	5532	за 2023г.	585	-	6 176	-	(430)	-	-	-	-	-	-	6 332	-
Прочая	5513	за 2024г.	319	-	7 779	-	(318)	-	-	-	-	-	-	7 779	-
	5533	за 2023г.	26	-	136	-	(16)	-	-	-	-	-	172	319	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	107 550	-	72 054	-	(107 133)	-	-	-	X	-	-	72 471	-
	5520	за 2023г.	611	-	107 213	-	(445)	-	-	-	X	-	172	107 550	-

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	101 379	163 363	-	(63 740)	-	-	-	-	201 002
	5574	за 2023г.	127 843	842	-	(27 306)	-	-	-	-	101 379
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	60 275	108 995	4 077	(2 445)	-	-	-	-	170 902
	5580	за 2023г.	36 318	34 359	53	(10 627)	-	-	-	172	60 275
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2 297	1 018	28	(1 658)	-	-	-	-	1 685
	5581	за 2023г.	762	1 910	36	(411)	-	-	-	-	2 297
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	41 708	21 222	-	-	-	-	-	-	62 930
	5583	за 2023г.	25 627	25 800	17	(9 908)	-	-	-	172	41 708
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	81 981	4 049	-	-	-	-	-	86 030
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	16 270	4 774	-	(787)	-	-	-	-	20 258
	5586	за 2023г.	9 929	6 649	-	(308)	-	-	-	-	16 270
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	60 275	108 995	4 077	(2 445)	-	X	-	-	170 902
	5570	за 2023г.	36 318	34 359	53	(10 627)	-	X	-	172	60 275

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Бунтов Дмитрий  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

3 февраля 2025 г.

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эталон ТЕХ» (далее по тексту – Общество)
2. Место нахождения Общества: 196084, г. Санкт-Петербург, Богатырский пр., дом 2, литер А, пом. 34Н, кабинет
3. Дата государственной регистрации – 25 октября 2022 года, ОГРН 1227800138488, ИНН 7814814957 , КПП 781401001
4. Уставный капитал –10 тыс. руб. (полностью оплачен), единственным участникам Общества является: АО «ГК «Эталон» - 100% долей участия.
5. Основной вид деятельности – 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения, государственная аккредитация в качестве организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий от 26.12.2022 № АО-20221209-10914976640-4

Основной деятельностью Общества является разработка и внедрение ИТ-сервисов, оказание услуг по ИТ-обслуживанию (коды вида деятельности в области информационных технологий в соответствии с Приказом Минцифры России от 08.10.2022г. №7661.01,1.03,1.05,1.07,3.01,4.01,8.01,11.01,22.01,26.01,28.01) для строительных компаний. Общество обладает высокими компетенциями в области Технологии информационного моделирования (ТИМ), которая позволяет создавать трехмерную модель здания, содержащую всю информацию о проектировании, строительстве и эксплуатации объектов. Использование ТИМ позволяет достичь максимальной эффективности в реализации инвестиционно-строительных проектов, помогает контролировать и совершенствовать практически все основные бизнес-процессы компании: от этапа планирования и проектирования до передачи ключей покупателю. Инструменты ТИМ помогают контролировать расходование ресурсов, сроки и объемы строительства, безопасность труда и качество строительно-монтажных работ.

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют: основные средства, отраженные за вычетом начисленной амортизации; материально – производственные запасы за вычетом резерва под обесценение, финансовые вложения за вычетом резерва под обесценение; дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам; а также оценочные обязательства.

Настоящие основные принципы учетной политики последовательно применялись Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности, и они сопоставимы с теми, которые применялись в предыдущем отчетном периоде. Общество не планирует вносить такие изменения в учетную политику, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты деятельности или (и) движение денежных средств.

Учетная политика разработана на основе требований Федерального закона №402–ФЗ от 06.12.2012г. «О бухгалтерском учете», ПБУ «Учетная политика организации» 1/2008 и других действующих Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по бухгалтерскому учету.

### **2.2. Избранные способы ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет осуществляется АО «ГК «Эталон» на основании Договора на оказание услуг. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С Бухгалтерия».

Хозяйственные операции совершаются и отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с установленными требованиями.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации (рублях и копейках).

### **2.3. Основные требования к составлению бухгалтерской отчетности**

#### **1. Промежуточная бухгалтерская отчетность.**

Общество составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность за квартал нарастающим итогом с начала отчетного года.

Промежуточная бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах.

Промежуточная бухгалтерская отчетность предоставляется учредителям Общества.

2. Годовая бухгалтерская отчетность.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности Общество руководствуется, как образцами, формами, приведенными в Приказе МФ РФ от 02.06.2010г. №66н.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составляются в табличной и текстовой формах.

Годовая бухгалтерская отчетность предоставляется акционерам и в иные адреса, определенные законодательством РФ.

### **3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕНОСТИ**

#### **3.1. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», на счете 04 «Нематериальные активы».

Срок полезного использования соответствующих видов нематериальных активов определяется комиссией исходя из:

а) срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

б) ожидаемого срока использования актива, в течение которого возможно получение экономических выгод.

Все нематериальные активы подразделяются на две группы – с определенным и неопределенным сроком полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных организацией, определяется как сумма фактических расходов на их создание, включая использованные материальные ресурсы, оплату труда, услуги сторонних организаций, патентные пошлины и т.п.

Амортизация начисляется только по нематериальным активам с определенным сроком использования и производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления сумм амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете 014 «Нематериальные активы, полученные в пользование» в оценке, предусмотренной договором.

Аналитический учет нематериальных активов ведется по отдельным объектам нематериальных активов.

По состоянию на отчетную дату нематериальные активы у Общества отсутствуют.

### **3.2. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Бухгалтерский учет основных средств ведется по инвентарным объектам.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств.

Амортизация прекращает начисляться с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС (либо с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором остаточная стоимость объекта основных средств достигла его ликвидационной стоимости).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше установленного номинала 100 000 руб.

Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) проверяются на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В бухгалтерском балансе по статье «Основные средства» отражается информация об остаточной стоимости объектов основных средств, а также незавершенные капитальные вложения в объекты, которые будут приняты к учету в качестве собственных основных средств Общества.

Информация о первоначальной стоимости и суммах начисленной амортизации на начало и конец отчетного года, движении основных средств в течение отчетного года по основным группам основных средств, информация об ином использовании основных средств приведена в Приложении №2, табл. №2.1, 2.2, 2.3, 2.4.

### **3.3. Прочие внеоборотные активы**

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Первоначальная оценка капитальных вложений производится исходя из фактических затрат Материально-производственные запасы, приобретаемые для капитальных вложений, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на отдельном субсчете в соответствии с рабочим планом счетов.

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 12 (двенадцати) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). на осуществление капитальных вложений.

Проверка капитальных вложений на наличие признаков обесценения производится один раз в год, перед составлением годовой отчетности. В ходе проверки выявляются незавершенные капитальные вложения, завершение которых не состоялось в течение календарного года, и этот факт не обусловлен технологическим процессом завершения капитальных вложений.

В качестве возмещаемой суммы признается справедливая стоимость незавершенных капитальных вложений.

По состоянию на отчетную дату прочие внеоборотные активы отсутствуют.

### **3.4. Финансовые вложения.**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02. Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение. В случае, если сопутствующие затраты на приобретение финансовых вложений составляют несущественную величину, они могут быть учтены в составе прочих расходов.

Беспроцентные займы учитываются на счете 58.03 «Предоставленные займы», в бухгалтерской отчетности отражаются по статье «Дебиторская задолженность».

При реализации или ином выбытии оценка финансовых вложений производится по стоимости единицы.

Финансовые вложения у Общества отсутствуют.

### **3.5. Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2018 «Запасы».

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение. Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался, так как проведена оценка запасов по состоянию на 31.12.2024г. и цена продажи не ниже фактической себестоимости запасов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Запасы Общества отражены в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. в сумме 231 тыс. руб. В 2024 г. – 11 872 тыс.руб.

В отчетный период запасы в залог не передавались.

Информация о стоимости запасов на начало и конец отчетного года, движении запасов в течение отчетного года приведены в Приложении №2, табл. №4.1, 4.2.

### **3.6. Информация о налоге на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.**

По состоянию на 31.12.2024г. сумма налога на добавленную стоимость, предъявленный поставщиками и подрядчиками, и правом на вычет которого Общество еще не воспользовалось, отсутствует.

### **3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность**

#### **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность и выданные авансы показаны в бухгалтерском балансе за вычетом резервов по сомнительным долгам. Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской задолженности приведена в Приложении №2, табл. №5.1, 5.2. Обороты

по поступлению и выбытию задолженности показаны в полной сумме задолженности за весь отчетный период.

Просроченная и сомнительная задолженность на отчетную дату не выявлена.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 107 550 тыс. руб.

Структура краткосрочной дебиторской задолженности:

- авансы выданные – 6 332 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями – 100 900 тыс.руб.;
- расчеты по налогам – 172 тыс.руб.;
- прочая краткосрочная дебиторская задолженность (по иным расчетам) – 146 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 72 483 тыс. руб.

### **3.8. Кредиторская задолженность**

Величина кредиторской задолженности определяется на основе данных бухгалтерского учета.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. составляет 60 274 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г составляет 84 911тр.р

В составе краткосрочной кредиторской задолженности приведена информация о следующих видах краткосрочной кредиторской задолженности:

- Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в суммах, признанных Обществом достоверными:

- ✓ за приобретенные материальные ценности;
- ✓ за принятые выполненные работы;
- ✓ за потребленные услуги;

- Кредиторская задолженность по налогам и сборам, которая включает следующие виды задолженности:

- ✓ по уплате НДС;
- ✓ по уплате налога на прибыль;
- ✓ по уплате налога на имущество;
- ✓ по уплате других налогов и сборов;

- Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками, которая возникла в случае получения аванса (предварительной оплаты) под передачу недвижимого имущества, имущественных прав;

- Прочая кредиторская задолженность в части прочей краткосрочной кредиторской задолженности и обязательств.

Информация об отдельных видах кредиторской задолженности приведена в Приложении №2, в табл. №5.3, 5.4. Обороты по поступлению и выбытию задолженности показаны в полной сумме задолженности за весь отчетный период.

### **3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кредитных организациях и депозиты в банках, не обремененные никакими договорными обязательствами.

Информация о наличии и движении денежных средств представлена в «Отчете о движении денежных средств». Налог на добавленную стоимость из денежных потоков не выделялся.

Операции в иностранной валюте не совершались.

По состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2024г. отсутствуют денежные средства, которые недоступны для использования.

Аккредитивы в пользу Общества не открывались.

Суммы денежных средств, направленные на оплату энергоресурсов, показываются за вычетом сумм полученного возмещения за энергоресурсы.

По состоянию на 31.12.2023 г. по статье бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:

- денежные средства на р/счете – 838 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2024 г. по статье бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:

- денежные средства на р/счете – 73 тыс. руб.;

### **3.10. Капитал и резервы**

Информация о капитале Общества представлена в «Отчете об изменениях капитала».

Уставный капитал отражен в сумме, установленной Уставом Общества, 10 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен.

Изменений в уставном капитале в течение отчетного периода не осуществлялись.

Дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

### **3.11. Информация о заемных средствах. Долгосрочные обязательства**

Учет займов ведется в сумме фактически полученных денежных средств. В соответствии с положениями Учетной политики Общества проценты по займам признаются в составе прочих расходов по мере их уплаты займодавцу.

По состоянию на отчетную дату заемные средства у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 составила 86 030 тыс.руб.

### 3.12. Информация о выручке и расходах

Величина выручки от продаж оценивается по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению возмещения за вычетом возвратов, расторжений, скидок.

Выручка признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты можно надежно оценить и они соответствуют полученным доходам, прекращено право собственности на проданные товары и величину выручки можно надежно оценить.

За период 25.10.2022-31.12.2023 году вся выручка Общества получена от оказания услуг по Коду вида деятельности в области информационных технологий 1.01 в сумме 602 750 тыс. руб.

За 2024 год вся выручка Общества получена от оказания услуг по Коду вида деятельности в области информационных технологий 1.01 в сумме 668 823 тыс. руб.

Управленческие (общехозяйственные) расходы за 2023г полностью признавались в себестоимости продаж отчетного периода и списывались в дебет сч. 90.08 «Управленческие расходы» в сумме 28 483 тыс. руб.

Управленческие (общехозяйственные) расходы за 2023г полностью признавались в себестоимости продаж отчетного периода и списывались в дебет сч. 90.08 «Управленческие расходы» в сумме 36 593 тыс. руб.

К прочим доходам в 2023 г относятся:

- Проценты по депозитным вкладам в сумме 1 338 тыс. руб.
- Прочие доходы – 2 730 тыс.руб.

В составе прочих расходов отражены:

Процентные расходы по обязательствам по аренде в сумме 6 114 тыс.. руб.;

- Расходы на услуги банков в сумме 125 тыс. руб.
- Прочие расходы в сумме 1 510 тыс. руб.

К прочим доходам в 2024г относятся:

Доходы (расходы) от реализации прочих активов	50 742,00
Доходы по процентам по депозитным вкладам	10 758,19

Доходы прочие, учитываемые в целях налогообложения	269 143,00
Изменение стоимости предметов аренды	1 927 790,93
Оценочные обязательства по оплате труда	3 030 785,89
Прочие внереализационные доходы (расходы)	7 290,00
Реализация прочего имущества (материалов)	157 540,06

### **3.13. Чрезвычайные доходы и расходы**

В течение отчетного периода Общество не получало чрезвычайных доходов и не несло чрезвычайных расходов.

### **3.14. Риски хозяйственной деятельности**

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Активы и обязательства Общества имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не участвует в операциях, связанных с экспортом (импортом) товаров, работ, услуг. Общество оказывает услуги в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как низкий, поскольку осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности.

Общество оценивает влияние инфляционного риска как умеренное по следующим причинам:

У Общества отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Текущая конфликтная ситуация, а также введенные санкции, Общество оценивает как не способные оказать влияние на достоверность показателей отчетности за 2024год.

### **3.15. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

### **3.16. Информация по прекращаемой деятельности**

Деятельности, которая в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению, у Общества не было.

Генеральный директор

Бунтов Д.В.

