

Акционерное общество «Джет Эйр Групп»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Сведения об организации

Полное наименование организации: Акционерное общество «Джет Эйр Групп».

Место нахождения: 101000, г. Москва, Бобров переулок, дом 4, строение 3 помещение 1 комната 3.

Обособленное подразделение: 141426, Московская область, г. Химки, Шереметьевское шоссе, владение 2В, строение 1

Дата государственной регистрации: 14 марта 2006 года, основной государственный регистрационный номер 1067746374464.

Уставный капитал организации составляет 11 980 тыс. руб.

Общие сведения

Органы управления: Генеральный директор, Совет директоров по состоянию на 31.12.2024г. состоит из 6 членов. Информация о лицах, входящих в Совет директоров, являющихся связанными сторонами Общества, раскрывается в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008, а именно не раскрываются персональные данные членов Совета директоров (ФИО). Ревизионная комиссия не избиралась. Аудитор Общества ЗАО «Аудит-Гарантия-М».

Основным видом деятельности АО «Джет Эйр Групп» является осуществление коммерческих перевозок воздушным транспортом пассажиров (лицензия, сертификат эксплуатанта). Иными видами деятельности являются: инженерное обслуживание воздушных судов, техническое обслуживание авиационной техники, сбор, обработка и анализ полетной информации (сертификат соответствия), организационное обеспечение коммерческих воздушных перевозок. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 г. – 85 человек.

В отчетном периоде продолжает действовать договор доверительного управления денежными средствами. В рамках данного договора денежные средства размещались на депозитных счетах и приобретались долговые ценные бумаги. В 2024 г. АО «Джет Эйр Групп» не являлось участником судебных разбирательств.

Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы 1С: Предприятие 8.3, с использованием рабочего плана счетов, утвержденного приказом Минфина России № 94н от 31.10.2000 г. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности используют формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформляются в табличной форме, с учетом приложения № 3 к приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Обществом составляется квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности считаются показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, отношение которых к показателю отчетности за отчетный период составляет не менее 50 процентов.

Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится в случаях и в порядке, установленных законодательством Российской Федерации.

Периодичность проведения инвентаризации:

- инвентаризация основных средств – не реже одного раза в три года;
- инвентаризация остальных активов и обязательств - не реже одного раза в год.

Время проведения каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии, перечень инвентаризируемых активов и обязательств определяются приказом руководителя организации. Для оформления результатов инвентаризации используются унифицированные формы.

Основные средства, НМА и Запасы

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не проводится. При списании оценка запасов производится по средней себестоимости.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчет по налогу на прибыль ведется балансовым способом. Используется способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Перечень связанных сторон не приводится в Пояснениях, а операции с ними приводятся в ограниченном объеме на основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как раскрытие такой информации может нанести экономический ущерб Обществу, связанным сторонам и контрагентам.

Стоимостные показатели, форма расчетов и объем операций со связанными сторонами на 31 декабря 2024 г. приведены в таблице:

Вид операции	Стоимость операций за 2024 год, тыс. руб.	Стоимость по незавершенным на конец года операциям, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов по операциям, форма расчетов;	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Списанная дебиторская задолженность по всем основаниям
Основное хозяйственное общество					
Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	1 150 254	30 364	Оплата согласно договору денежными средствами после оказания услуг; безналичный расчет	-----	2 357
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	58 036	4 061	Оплата согласно договору денежными средствами после оказания услуг; безналичный расчет	-----	-----
Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)					
Вознаграждение с учетом страховых взносов	23 248	---	----	---	---

Долгосрочные и иные вознаграждения управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались. Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода создан.

Дебиторская задолженность связанных сторон по всем основаниям списывалась в 2024 году в сумме 2 357 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2024 года конечным акционером АО «Джет Эйр Групп» являлось ПАО АФК «Система». В структуре акционеров ПАО АФК «Система» на 31 декабря 2024 года Владимир Петрович Евтушенков владеет пакетом в 49,2%, 50,8 % акций принадлежат значительному количеству акционеров.

Расчеты по налогу на прибыль организаций

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Правила налогообложения и налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

В связи с изменением с 01.01.2025 ставки налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах до 25 % была пересчитана величина отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Отложенный налог на прибыль.

Наименование	Возникло по ставке 20 %		Погашено по ставке 20 %		Пересчет в связи с изменением ставки до 25%	Итого
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО		
Вычитаемые временные разницы:	1 276 372	212 729	610 052	101 675	27 796	138 850
по нематериальным активам	-	-	-	-	-	-
по запасам	-	-	-	-	33	33
по расходам будущих периодов	666 320	111 053	-	-	27 763	138 817
по убыткам прошлых лет	610 052	101 675	610 052	101 675	-	-
Налогооблагаемые временные разницы:	884 635	147 439	561 148	93 525	(76 896)	(130 811)
по запасам	-	-	-	-	(-33)	(33)
по основным средствам	431 471	71 912	561 148	93 525	(57 981)	(36 369)
по нематериальным активам	453 164	75 527	-	-	(18 882)	(94 409)
Отложенный налог на прибыль	391 737	65 290	48 904	8 151	(49 100)	8 039

Правила налогообложения и налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемая налоговая ставка – 20 %;
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль – 31 617 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход (доход) – 444 тыс. руб.

**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

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.	-	-	469	-	-	-	(91)	-	-	469	(91)
	5110	за 2023г.	1 561	(1 543)	-	(1 561)	1 548	-	(5)	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	-	-	469	-	-	-	(91)	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	46	(28)	-	(46)	33	-	(5)	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	1 515	(1 515)	-	(1 515)	1 515	-	-	-	-	-	-

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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
в том числе:							
Програмное обеспечение Kaspersky Endpoint Security	5181	за 2024г.	-	469	-	(469)	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	

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.	-	44 062	-	(44 062)	-
	5250	за 2023г.	-	7 125	-	(7 125)	-
в том числе: Ноутбук ASUS ZenBook Pro 16X OLED UX760VI-MY073X	5241	за 2024г.	-	293	-	(293)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS ZenBook Duo UX8406MA-QL344X 90NB12U1-M00JE0 Intel Core Ultra 9	5242	за 2024г.	-	192	-	(192)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос. Партийный номер 0292862930	5243	за 2024г.	-	43 440	-	(43 440)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS ExpertBook B5 B5404CMA-QND401X 90NX06R1-M00E60	5244	за 2024г.	-	137	-	(137)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль BMW 530D XDRIVE WBA71DC020CJ28637	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	7 125	-	(7 125)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	
		за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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	4 358	4 358	6 010
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		начисление процентов		Текущей	на конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	289 005	27 403	88 217 327	(88 209 548)	111 991	(118 072)	296 783	21 322	21 322
	5315	за 2023г.	183 732	12 668	51 822 682	(51 717 409)	47 321	(32 587)	289 005	27 403	27 403
в том числе:											
	5306	за 2024г.	289 005	27 403	88 217 327	(88 209 548)	111 991	(118 072)	296 783	21 322	21 322
	5316	за 2023г.	183 732	12 668	51 822 682	(51 717 409)	47 321	(32 587)	289 005	27 403	27 403
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	289 005	27 403	88 217 327	(88 209 548)	111 991	(118 072)	296 783	21 322	21 322
	5310	за 2023г.	183 732	12 668	51 822 682	(51 717 409)	47 321	(32 587)	289 005	27 403	27 403

Краткосрочные долговые ценные бумаги, находящиеся в доверительном управлении по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом

	Ставка процента на 31.12.2024	(тыс. руб.)	
		До 1 года	Итого
Облигации Минфин России	19,33%	318 105	318 105
29024RMFS			
Итого		318 105	318 105

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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					выбыло					перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
			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:	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5510	за 2024г.	299 902	(6 478)	100 558	-	-	-	(281 893)	-	2 357	-	-	-	-	2 357	-	-	-	-	116 210	(4 121)
	5530	за 2023г.	62 255	(2 593)	277 788	-	-	-	(148 337)	-	(14)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299 902	(6 478)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	27 706	(2 357)	24 190	-	-	-	(25 021)	-	-	-	-	-	-	2 357	-	-	-	-	24 519	-
	5531	за 2023г.	18 249	-	23 115	-	-	-	(13 657)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 706	(2 357)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	241 654	(4 121)	41 931	-	-	-	(202 684)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80 901	(4 121)
	5532	за 2023г.	15 908	(2 593)	234 072	-	-	-	(8 312)	-	(14)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	241 654	(4 121)
Прочая	5513	за 2024г.	24 197	-	2 455	-	-	-	(22 071)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 580	-
	5533	за 2023г.	9 191	-	20 602	-	-	-	(5 596)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 197	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024г.	6 344	-	31 983	-	-	-	(32 118)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 209	-
	5534	за 2023г.	18 907	-	7 867	-	-	-	(20 429)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 345	-
Итого	5500	за 2024г.	299 902	(6 478)	100 558	-	-	-	(281 893)	-	-	-	-	-	-	2 357	-	-	-	-	116 210	(4 121)
	5520	за 2023г.	62 255	(2 593)	277 788	-	-	-	(148 337)	-	(14)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299 902	(6 478)

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							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540						
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541						
прочая	5542						
	5543						
	5544						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					погашение	списание на финансовый результат
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
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.												
	5574	за 2023г.												
	5555	за 2024г.												
	5575	за 2023г.												
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	331 614	47 106			(219 583)				159 137			
	5580	за 2023г.	66 811	168 489	2		(13 898)				331 614			
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	29 460	38 347			(26 796)				41 011			
	5581	за 2023г.	8 191	25 460	2		(4 193)				29 460			
авансы полученные	5562	за 2024г.	33 335	(2 669)			5 682				36 349			
	5582	за 2023г.	16 525	22 813			(6 002)				33 335			
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	24 287	1 022			(680)				24 565			
	5583	за 2023г.	9 811	14 413							24 223			
кредиты	5564	за 2024г.												
	5584	за 2023г.												
займы	5565	за 2024г.												
	5585	за 2023г.												
прочая	5566	за 2024г.	44				(44)							
	5586	за 2023г.	4	307			(268)				44			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	за 2024г.	244 552	10 407			(197 746)				57 212			
	5587	за 2023г.	34 280	213 974			(3 702)				244 552			
	5550	за 2024г.	331 614	47 106			(219 583)				159 137			
Итого	5570	за 2023г.	68 811	168 489	2		(13 898)				331 614			

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 318	2 173
Расходы на оплату труда	5620	361 433	310 351
Отчисления на социальные нужды	5630	111 391	96 595
Амортизация	5640	2 321	1 711
Прочие затраты	5650	273 100	221 187
Итого по элементам	5660	749 563	632 017
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	749 563	632 017

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 780	33 461	(32 471)	-	14 770
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков	5701	13 780	33 461	(32 471)	-	14 770

8. Раскрытие существенных показателей

8.1 Основные средства

В ходе годовой инвентаризации объектов основных средств проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, соответственно их балансовая стоимость не изменилась.

На конец 2024 года Обществом проведена проверка таких элементов амортизации объектов основных средств, как срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на соответствие условиям их использования.

8.2 Финансовые вложения

Движение финансовых вложений (долгосрочных и краткосрочных) за период 2024 год представлено в таблице 3. Краткосрочные долговые ценные бумаги, находящиеся в портфеле доверительного управляющего ОФЗ 29024 серия №29024RMFS.

8.3 Дебиторская задолженность

В ходе годовой инвентаризации дебиторской задолженности проведена проверка на наличие признаков сомнительной задолженности. Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2024 года составил 4 121 тыс. руб.

Из-за специфики деятельности организации, связанной с реализацией работ и услуг с разными ставками НДС (10%, 20%, 0%) и соответственно трудоемкости процесса, организация отражает в бухгалтерском балансе дебиторскую задолженность по авансам, выданным поставщикам в строке 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» с учетом НДС.

В отчете о движении денежных средств потоки поступлений и оплат также отражаются с учетом НДС.

Применимость допущения непрерывности деятельности:

Общество получило чистую прибыль в размере 125 975 тыс. руб. за 2024 год. Стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2024 года больше уставного капитала. Сальдо денежных потоков от текущих операций в ОДДС является отрицательной величиной.

Общество при ведении бухгалтерского учета применило принцип непрерывности деятельности, и бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

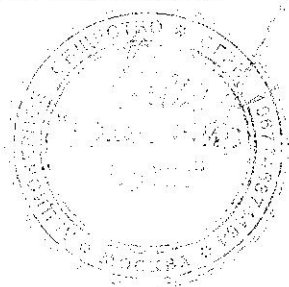
В 2024 году продолжают действовать пакеты санкций и объявлены новые в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц, введенные в феврале 2022 года.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности нет.

Руководитель

«27» марта 2025 г.



К.И. Шумаков