

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА ПЕРИОД с 01.01.2024 по 31.12.2024
ООО «Би.Си.Си.»

I. Общие сведения

1. Общая информация об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Би.Си.Си.» (далее Общество) зарегистрировано 12.11.2014 в результате реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества «Бизнес Компьютер Центр» и является правопреемником ЗАО «Бизнес Компьютер Центр».

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 78 №009177417 от 12.11.2014 за основным государственным регистрационным номером 1147847394012.

Общество зарегистрировано по адресу: Лесной пр-кт, д.64, лит. А, Санкт-Петербург, 194100
Уставный капитал Общества составляет 1 000 000,00 (Один миллион) рублей.

Единственным участником является Общество с ограниченной ответственностью «Инфраструктурные технологии»

2. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников составила:
393 человек в 2023 году;
386 человек в 2024 году.

3. Филиалы (структурные подразделения) Общества

По состоянию на 31.12.2024 Общество имело в своем составе следующие территориально обособленные структурные подразделения (филиалы):

№ п/п	Наименование подразделения	Адрес
1	Московский Филиал ООО «Би.Си.Си.»	Ленинградский пр-кт, д.31А, стр.1, Москва, Россия
2	Обособленное подразделение ООО «Би.Си.Си.» в Ленинградской области	производственная зона Мурино, д.12, литер «А», Муринское поселение, Всеволожский р-он, Ленинградской обл., Россия, 188662
3	Обособленное подразделение в Санкт-Петербурге ООО «Би.Си.Си.»	Котлин, стройплощадка, г. Кронштадт, Санкт-Петербург, Россия, 197760
4	ООО «Би.Си.Си.» в Республике Беларусь	Республика Беларусь, г.Минск, многофункциональный комплекс в границах ул.Филимонова-пр.Независимости-ул.Макаенка
5	Обособленное подразделение ООО «Би.Си.Си.» в г. Чебоксары	Мясокомбинатский проезд, д.12, г. Чебоксары, Чувашская республика – Чувашия, Россия, 428032

4. Основные виды деятельности

- оптовая торговля
- строительно-монтажные работы
- выполнение услуг

Компания располагает уникальной экспертизой и опытом по следующим направлениям деятельности:

- управленческий и бизнес-консалтинг в области телекоммуникаций;
- строительство сетей связи и операторского класса;
- ИТ-консалтинг, услуги по внедрению и интеграции программных приложений;
- центры обработки данных, корпоративные мультисервисные сети связи, центры обработки вызовов;
- создание автоматизированных систем управления технологическими процессами (АСУТП) и инженерной инфраструктуры;
- обучение в области информационных и коммуникационных технологий;
- техническая поддержка корпоративных информационных систем.

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств:

1. Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства (допуск СРО на выполнение проектных работ) Рег. № 062.3-2010-801038464-П087 от 15.04.2011 (**действует бессрочно**);
2. Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства (допуск СРО на выполнение строительных работ) Рег. № 187.5-2010-7801038464-С064 от 20.12.2011 (**действует бессрочно**);
3. Лицензия ФСТЭК РФ на проведение работ, связанных с созданием средств защиты информации №2992 от 21.02.2023 сроком до 21.02.2028;
4. Лицензия ФСТЭК РФ на деятельность по технической защите конфиденциальной информации №1921 от 27.12.2012 (бессрочная);
5. Лицензия ФСТЭК РФ на деятельность по разработке и производству средств защиты конфиденциальной информации №1082 от 27.12.2012 (бессрочная);
6. Лицензия Центра по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России на осуществление разработки и производства средств защиты конфиденциальной информации № 14092К от 17.03.2015 (бессрочная);
7. Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства (допуск СРО на выполнение проектных работ) Рег. № 062.7-2010-7801038464-П-087 от 15.07.2013 (**действует бессрочно**);
8. Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства Рег. № 0263-ИЗ-2012-7801038464-01 от 01.08.2012(**действует бессрочно**);
9. Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства (допуск СРО на выполнение строительных работ) Рег. № 187.7-2010-7801038464-С064 от 22.08.2013 (**действует бессрочно**);
10. Лицензия Министерства РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий № 78-Б/00510 от 01.12.2004 на осуществление деятельности по монтажу, тех.обслуживанию

и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (бессрочная);

11. Лицензия Министерства культуры РФ № МКРФ 01354 на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов РФ от 19.12.2013 (действует бессрочно);
12. Свидетельство о технической компетентности Министерства архитектуры и строительства Республики Беларусь № 24949925000.1820-2020 от 10.07.2020 сроком до 10.07.2025.

5. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Никифоров Игорь Сергеевич по 13.01.2025.

С 14.01.2025 решением единственного участника от 13.01.2025 №170 исполнение обязанностей генерального директора возложено на Савву Сергея Владимировича.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29.07.1998 № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом № 668 от 30.12.2021 с внесением изменений согласно приказа № 540 от 30.12.2021 и № 276 от 29.12.2023.

Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерской отчетности, а также с целью раскрытия информации в бухгалтерской отчетности, существенной считать ошибку, которая оценивается таковой по каждому конкретному случаю исходя из влияния этой ошибки на финансовый результат и финансовое положение организации.

2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н. и ФСБУ 26/2022 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. с изменениями, внесенными Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

К НМА относятся активы стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов», исходя из норм, исчисленных на основании срока полезного использования.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или

ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях.

Проверка на обесценение объектов НМА осуществляется Обществом не реже 1 раза в год.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью более 100 000 рублей за единицу, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020, утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете МЦ.04 (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

4. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение. При получении Обществом материалов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется. Оценка материалов для выполнения работ при их выбытии производится по себестоимости каждой единицы. Оценка материалов для общехозяйственных нужд при их выбытии производится по средней стоимости. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению. Затраты по доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в себестоимости товаров. Оценка товаров при их выбытии производится по себестоимости каждой единицы. Затраты на приобретение, создание запасов относятся к несущественным активам и признаются расходом периода, в котором понесены.

5. Учет аренды

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, указанные договоры оцениваются на предмет соответствия требованиям признания в качестве объектов учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Организации признают право пользования активом и обязательство по аренде на дату

предоставления предмета аренды. Организации не признают право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива в форме права пользования с бухгалтерского учета.

Первоначальные прямые затраты арендатора по договорам аренды признаются в составе расходов текущего отчетного периода.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления.

Проценты начисляются на последнее число каждого отчетного месяца и на дату расчетов в соответствии с плановым графиком арендных платежей.

Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в прочие доходы.

Платежи в виде арендной платы по договорам аренды, по которым организации не признают право пользования активом и обязательство по аренде, признаются равномерно в течение срока аренды, в составе расходов текущего отчетного периода.

6. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

7. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н с изменениями, внесенными приказом Минфина РФ от 25.12.2007 №147н.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, составившего:

руб.

	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	101,6797	89,6883
Евро	106,1028	99,1919
Белорусский рубль	29,6434	28,2261

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Общество отражает задолженность по полученным займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

9. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

10. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпускных работникам Общества;

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного года.

11. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о временных разнице формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Сумма отложенного налога на прибыль формируется исходя из совокупности изменения остатков отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Организацией принято решение применять балансовый метод учета разниц между бухгалтерским и налоговым финансовыми результатами.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль, которые в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 признаются отложенными налоговыми активами, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Прочие дебиторы», поскольку по своей сути представляют средства в расчетах, а не отложенные налоговые активы.

С 01.01.2025 на основании Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31.12.2024 применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

12. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком

Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

14. Признание доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению;
- доходы от реализации ОС и прочего имущества;
- доходы от переуступки имущественных прав;
- восстановление резервов;
- суммы списания кредиторской задолженности;
- штрафы, пени, неустойки;
- иные поступления.

15. Признание расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- штрафы, пени, неустойки;
- суммы списания дебиторской задолженности;
- прочие убытки.

16. Учет договоров строительного подряда

Порядок учета договоров строительного подряда осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (утв. Приказом Минфина № 35н от 23.04.2009).

Выручка по договору и расходы по договору признаются способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором). Для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» организация использует способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

17. Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета

В Учетную политику Организации на 2024 год внесены изменения в связи с вступлением в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

18. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2023 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2023 год и на 31.12.2023 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

1. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется в упрощенном порядке, который предусматривает корректировку балансовой стоимости НМА только на 31.12.2023 – без пересчета показателей предыдущих периодов (п. 53 ФСБУ 14/2020): первоначальная стоимость НМА не меняется, меняется только сумма накопленной амортизации, пересчитанной по ФСБУ 14 – проводки в корреспонденции со счетом 84.

Элементы амортизации объекта НМА (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования НМА. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

По состоянию на 31.12.2023 были пересмотрены сроки полезного использования НМА.

Внесены изменения в след. строки баланса:

Тыс. руб.

№ счета БУ	Показатель	№ строки	На 31.12.2023, тыс. руб.	
			Было	Стало
04	Нематериальные активы	1110	31 633	33 937
84	Нераспределенная прибыль	1370	685 378	687 682

В Отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31.12.2023 по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, проведенные в 2024 году.

Внесены изменения показателей за 2023г. в след. строки Отчета об изменениях капитала за 2023г:

Тыс. руб.

Показатель	Было	Стало
Увеличение капитала-всего за 2023г. По Графе «нераспределенная прибыль»	53 264	55 567
Увеличение капитала-всего за 2023г. По Графе «итого»	53 265	55 568
В т.ч. доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала за 2023г. По Графе «итого»	1	2 304
Величина капитала на 31.12.2023 Графа «нераспределенная прибыль»	685 378	687 682
Величина капитала на 31.12.2023 Графа «итого»	686 533	688 837

В отчете о движении денежных средств были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2023 год, а именно суммы арендных платежей:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
4121	Платежи поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(3 796 604)	(71 828)	(3 724 776)
4123	Процентов по долговым обязательствам	(8 108)	(10 762)	(18 870)
Денежные потоки от финансовых операций				
4329	Прочие платежи		(61 066)	(61 066)

III. Раскрытие существенных показателей

19. Нематериальные активы

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

Нематериальные активы организации представляют собой созданные самостоятельно или приобретенные программные продукты, срок полезного использования которых составляет от двух до десяти лет.

20. Основные средства

Движение основных средств в течение отчетного периода по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), движение сумм накопленной амортизации приведены в таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

21. Запасы

Информация по движению материалов, готовой продукции, товаров для перепродажи, затрат в незавершенном производстве в течение отчетного периода представлена в таблицах 4.1 «Наличие и движение запасов».

22. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

23. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс.руб.

В течение отчетного года размер Уставного капитала Общества не менялся, по состоянию на 31.12.2024 Уставный капитал оплачен полностью.

Чистая прибыль 2024 года составила 172 477 тыс.руб.

по строке 1370	31.12.2024	31.12.2023
нераспределенная прибыль на конец отчетного периода:		
Нераспределенная прибыль прошлых лет	685 378	632 114
Нераспределенная прибыль отчетного периода:	172 477	53 264

24. Долгосрочные обязательства

Заемные средства

тыс. руб.

№ договора	Сумма займа, кредитной линии	Срок займа, кредитной линии	Сумма полученная	Дата предоставления займа, открытия кредитн. линии	Ставка, %	Погашение		Остаток на 31.12.2024
						Сумма погашения	Дата погашения	
Дог.Займа с физ.лицом №3 от 05.08.2019	15 765	30.01.2026	15 765	06.08.2019	0			15 765
Дог.Займа с физ.лицом №4 от 07.08.2019	10 000	30.01.2026	10 000	08.08.2019	0			10 000
Дог.Займа с физ.лицом №5 от 07.08.2019	10 800	30.01.2026	10 800	08.08.2019	0			10 800
Дог.Займа с физ.лицом №6 от 26.08.2019	87 800	30.01.2026	87 800	26.08.2019	0			87 800

Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам имеет следующую структуру:

(тыс.руб.)

Вид расчетов	Остаток на 31.12. 2024	Остаток на 31.12. 2023
НДС	5 434	232 879
НДФЛ	4 286	3 529
Налог на прибыль	48 501	13 636
Транспортный налог	59	64
Прочие	76	36
Итого	58 356	250 144

25. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
		За 2024 год	За 2023 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	232 050	75 168
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	232 050	75 168
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль (стр.1*20%)	(46 410)	(15 034)
2.1	в том числе: облагаемый по ставке 20%	(46 410)	(15 034)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(16 572)	(6 870)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(59 573)	(21 904)
4.1	Текущий налог на прибыль	(76 618)	(13 912)
4.2	Отложенный налог на прибыль	17 045	(7 992)
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	13 636	(7 992)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	3 409	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

26. Резерв по сомнительным долгам

В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам формируется в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н).

На 31.12.2024 сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 238 108 тыс.руб., в т.ч.:

покупатели и заказчики – 232 553 тыс.руб.;

поставщики и подрядчики – 2 591 тыс.руб.;

прочие - 2 963 тыс.руб.

27. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Всего	
	01.01.2024 -31.12.2024	01.01.2023 -31.12.2023
по торгово-закупочной деятельности	1 810 598	818 541
по реализации товаров(работ,услуг) собственного производства	2 247 626	1 986 910
в т.ч.договора строительного подряда ПБУ 2/2008	658 236	302 314
Итого	4 058 224	2 805 451

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Всего	
	01.01.2024 -31.12.2024	01.01.2023 -31.12.2023
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	51 654	14 483
Курсовые разницы	11 779	11 771
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	10 027	9 891
Пересчет балансовой стоимости основных средств		16 256
Прочие внереализационные доходы	4 802	5 406
Итого	78 262	56 011

Расходы по обычным видам деятельности

Информация о произведенных расходах, связанных с полученными доходами от обычных видов деятельности в разрезе элементов затрат, представлена в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Всего	
	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023 -31.12.2023
Расходы в виде образованных оценочных резервов	46 021	96 396
Расходы на услуги банков	35 124	28 698
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	3 121	3 094
Списание себестоимости неликвидных товаров	49 450	24 182
Прочие внереализационные расходы	14 577	8 014
Итого	148 293	160 384

Договоры строительного подряда, не завершённые на отчетную дату :

(тыс. руб.)

Контрагент	Сальдо46,76сч. Всего, без НДС На 31.12.2024	Общая сумма понесенных расходов На 31.12.2024	Общая сумма признанной прибыли На 31.12.2024	Сумма авансов на 31.12.2024
ЛОФТ ООО Дог.03889 от 22.03.2021	786 260,2	891 080,0	166 573,9	2 636 799,9
МИНСТРОЙ РОССИИ Дог.03602 от 17.11.2021	55 132,2	224 930,3	107 586,1	258 001,5
ПРОГРЕСС ИНЖИНИРИНГ ООО Дог.04086 от 13.10.2022	0	20 290,6	33 901,3	2 825,0
ГАЗСТРОЙПРОЕКТ АО Дог.04138 от 03.05.2023	233 161,3	232 216,8	944,5	2 196 660,5
ГАЗСТРОЙПРОМ АО Дог.04189 от 20.09.2023	0	42 623,6	(18 932,0)	78 083,9
ПСБ ЖИЛСТРОЙ ООО Дог.04151 от 23.05.2023	0	0	2 088,0	0
ЭСК ЭНЕРГОМОСТ ООО Дог.04258 от 03.09.2024	0	5 446,5	11 220,1	0
Итого	1 074 553,7	1 416 587,8	303 381,9	5 172 370,8

28. Раскрытие информации о связанных сторонах

Единственным участником ООО «Би.Си.Си.» является Общество с ограниченной ответственностью «Инфраструктурные Технологии» в состав которого, по состоянию на 31.12.2024, входят следующие участники:

1. Канев Сергей Александрович – 39,47% (бенефициарный владелец);
2. Талов Михаил Геннадьевич – 21,06%;
3. Сердюков Владислав Николаевич – 21,06%;
4. Хитрина Татьяна Сергеевна – 18,41%.

Информация о Совете Директоров является закрытой т.к. она может привести к потерям экономического характера, урону деловой репутации организации и связанных с ней сторон, в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Би.Си.Си.»:

1. ЗАО «Бизнес Компьютер Центр Санкт-Петербург»;
2. ООО «АБ Инжиниринг»;
3. ООО «АБ ДС»;
4. ООО «Эпсилон Девелопмент»;
5. ООО «Инфраструктурные технологии»;
6. ООО «Би.Си.Си. Москва».

Общество продало товары и оказало услуги следующим связанным сторонам:

(тыс. руб.)

№ п\п	Описание операции	Выручка от продаж (с НДС)	
		2024 г.	2023 г.
1	ООО «Би.Си.Си. Москва»		
	Услуги по субаренде помещений	523	523
	Услуги по содействию в исполнении обязательств по поставке оборудования		60 603
2	ООО «АБ Инжиниринг»		
	Реализация покупных товаров	52 365	9 547
	Услуги по субаренде помещений	1 579	1 579
	СМР		1 120
3	ЗАО «Бизнес Компьютер Центр Санкт-Петербург»		
	Реализация товаров на основании выставленных счетов	24 244	11 490
	Услуги по содействию в исполнении обязательств по поставке оборудования	184 379	67 298
4	ООО «Эпсилон Девелопмент»		
	Реализация покупных товаров на основании выставленных счетов	666	107
	СМР	0	4 235
	Итого	263 756	156 502

Обществу продали продукцию и оказали услуги следующие связанные стороны:

(тыс.руб.)

№ п\п	Описание операции	Стоимость полученных товаров, работ, услуг	
		2024 г.	2023 г.
1	ЗАО «Бизнес Компьютер Центр Санкт-Петербург»		
	Приобретение товаров	1 210 310	452 264
2	ООО «АБ Инжиниринг»		
	Проектирование и СМР	284 552	121 403
	Приобретение товаров на основании счетов	1 408	1 433
3	ООО «Эпсилон Девелопмент»		
	Услуги по аренде помещений	54 911	39 235
4	ООО «Би.Си.Си.Москва»		
	Приобретение товаров		606 029
	Выполнение услуг	11 758	
	Итого	1 562 939	1 228 047

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составила:

(тыс.руб.)

Наименование связанной стороны	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность	322 409	320 833
ООО «Би.Си.Си.Москва»	392	1 077
ООО «АБ Инжиниринг»	156 217	244 265
ЗАО «Бизнес Компьютер Центр Санкт-Петербург»	57 736	55 952
ООО «Эпсилон Девелопмент»	19 064	19 539
Кредиторская задолженность	193 928	13 911
ЗАО «Бизнес Компьютер Центр Санкт-Петербург»	132 594	3 854
ООО «АБ Инжиниринг»	49 331	5 382
ООО «АБ ДС»	72	72
ООО «Эпсилон Девелопмент»	173	4 603
ООО «Би.Си.Си. Москва»	11 758	0

Поручительства за ООО «Би.Си.Си.» по банковским гарантиям:

Поручитель	Договор и Объект поручительства	Дата заключения	Дата окончания	Сумма лимита, тыс.руб.
Эпсилон Девелопмент АБ Инжиниринг	ДП № 1521-050810П (Банковские гарантии) АО Газпромбанк	24.08.2021	19.05.2029	500 000
Эпсилон Девелопмент	ДП № 00.19-2/02/068-1Г/21 (Банковские гарантии) АО АБ Россия	24.08.2021	02.05.2027	700 000
Эпсилон Девелопмент	ДП №2200071/00865/0101 (Банковские гарантии) ПАО Банк Уралсиб	30.03.2021	30.03.2029	250 000
АБ Инжиниринг Эпсилон Девелопмент Инфраструктурные технологии	Генеральным соглашением о выдаче банковских гарантий № ГСГ21/SONW/0001 Филиал ВТБ ОПЕРУ-5 Ген.соглашение № ГСГ22/SONW/0054 от 21.09.2022г.(Банковские гарантии) Филиал ВТБ ОПЕРУ-5	04.02.2021 21.09.2022	02.08.2028 19.03.2030	 1 052 085
Эпсилон Девелопмент Инфраструктурные технологии	ДОГОВОР О ВЫДАЧЕ БАНКОВСКИХ ГАРАНТИЙ №SZP/GAR/044/24 от 27.08.2024	27.08.2024	25.08.2030	250 000

Поручитель	Договор и Объект поручительства	Дата заключения	Дата окончания	Сумма лимита, тыс.руб.
Эпсилон Девелопмент Бизнес Компьютер Центр С-Петербург	Кредитное соглашение №СВЛ/060424-443480 (Банк ВТБ)	08.08.2024	17.08.2029	300 000
Эпсилон Девелопмент Инфраструктурные технологии	ДОГОВОР О ВЫДАЧЕ БАНКОВСКИХ ГАРАНТИЙ №SZP/GAR/044/24 от 27.08.2024 (РОСБАНК ПАО)	27.08.2024	25.08.2030	250 000

Информация о денежных потоках организации с основным обществом организации.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе, по основному обществу	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 5, в том числе, по основному обществу
1	2	3	4	5	6
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления – всего	4 536 145		5 487 353	
4120	Платежи – всего	(5 293 666)		(4 482 915)	
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4210	Поступления - всего	1 000		750	
4220	Платежи - всего	(5 866)		(1 009)	
Денежные потоки от финансовых операций					
4310	Поступления - всего				
4320	Платежи - всего	(70 571)		(180 581)	(210)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)			(210)	(210)

29. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

30. Условные обязательства

Информация об условных обязательствах приведена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Банковские гарантии на 31.12.2024:

№ п/п	Гарант	Дата выдачи гарантии	Дата погашения (с учетом графика погашения)	Сумма гарантии, тыс. руб.
1	АО «СБЕРБАНК – АСТ» Банковская гарантия №23/0044/AST/КСБ/095781 от 30.10.2023 (Алмазова) действует с 15.11.2023-15.12.2026	15.11.2023	15.12.2026	17 713
2	БАНК УРАЛСИБ Банковская гарантия № 2200-071/00865/0011 от 05.04.2024 по 28.02.2025 (Жилстрой)	05.04.2024	28.02.2025	50 000
3	БАНК УРАЛСИБ Банковская гарантия № 2200-071/00865/0012 от 11.09.2024 по 28.02.2025 (Жилстрой)	11.09.2024	28.02.2025	40 000
4	БАНК ГПБ (АО) Банковская гарантия №ЕК04718/24 от 02.07.2024-08.04.2025(АГХК)	02.07.2024	08.04.2025	28 602
5	Филиал ПАО Банк ВТБ Банковская гарантия №IGR24/SONW/0096 от 02.02.2024-31.01.2026 (КЗС)	02.02.2024	31.01.2026	260 353
6	Филиал ПАО Банк ВТБ Банковская гарантия № IGR22/SONW/0021 от 01.08.2022 по 02.08.2025 (ФГБУ НИИ гриппа)	01.08.2022	02.08.2025	20 211
7	АБ РОССИЯ АО Банковская гарантия № 00.19-2/09/068-3/21 от 14.02.2024-28.01.2026 (Мин.строй РФ)	14.02.2024	28.01.2026	332 381
8	АБ РОССИЯ АО Банковская гарантия № 00.19-2/09/068-4/21 от 14.02.2024-28.01.2026 (Мин.строй РФ)	18.11.2021	14.02.2024	318 795
9	БАНК ГПБ (АО) Банковская гарантия №ЕК04719/24 от 02.07.24-08.04.25(АГХК)	02.07.2024	08.04.2025	7 150
10	БАНК ГПБ (АО) Банковская гарантия №ЕК04794/24 от 07.06.24-01.04.26 (ГАЗПРОМ)	07.06.2024	01.04.2026	8 222
11	БАНК ГПБ (АО) Банковская гарантия №ЕК03582/23 от 03.11.23-31.08.24 (Прогресс-Инжиниринг)	03.11.2023	31.08.2024	31 138
12	Северо-Зап. филиал ПАО РОСБАНК Банковская гарантия № IGT24-R70/43917 от 29.10.2024	29.10.2024	01.11.2026	1 643

№ п/п	Гарант	Дата выдачи гарантии	Дата погашения (с учетом графика погашения)	Сумма гарантии, тыс. руб.
13	БАНК ГПБ (АО) Банковская гарантия №ЕК04925/24 от 15.07.2024-28.09.2025 (Прогресс-Инжиниринг)	15.07.2024	28.09.2025	6 192
14	БАНК ГПБ (АО) Банковская гарантия №ЕК04926/24 от 15.07.2024-28.09.2025 (Прогресс-Инжиниринг)	15.07.2024	28.09.2025	2 249
15	БАНК ГПБ (АО) Банковская гарантия №ЕК04927/24 от 15.07.2024-30.04.2025 (Прогресс-Инжиниринг)	15.07.2024	30.04.2025	17 671
16	БАНК ГПБ (АО) Банковская гарантия №ЕК04928/24 от 16.07.2024-30.04.2025 (Прогресс-Инжиниринг)	16.07.2024	30.04.2025	1 782
17	БАНК ГПБ (АО) Банковская гарантия №ЕК05054/24 от 28.08.2024-16.05.2025(Прогресс-Инж.)	28.08.2024	16.05.2025	4 730
18	Северо-Зап. филиал ПАО РОСБАНК Банковская гарантия № IGT24-R70/43916 от 29.10.2024	29.10.2024	01.11.2026	3 532
	Итого			1 152 364

Обеспечения обязательств выданные :

№ п/п	Кредитор /Гарант	Заемщик/Принципал, № договора, предмет договора	Дата заключения договора	Срок действия	Сумма по договору (лимит), тыс.руб.
1	Банк ВТБ (ПАО)	ООО «Би.Си.Си.» за ООО «ТСС» Договор поручительства № ГСГ24/SONW/0099-П03 от 20.09.2024 Банковские гарантии (на участие в конкурсах, на исполнение обязательств по договорам, на возврат авансового платежа, исполнение гарантийных обязательств)	20.09.2024	07.04.2031	50 000
2	АБ РОССИЯ АО	Залог имущественных прав требования получения денежных средств по Контракту № DWSP/ICB/СНВ-3, заключенному между Залогодателем; Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации (ИНН 7707780887) и Муниципальным образованием город Чебоксары Чувашской Республики (ИНН 2126003194, о выполнении работ по модернизации системы диспетчеризации насосных станций.	23.11.2021	Действует до полного исполнения должником обеспеченног о залогом обязательства	1 310 000

31. Арендованное имущество

ООО «Би.Си.Си.» в 2024 году арендовало помещения для использования под офис и склад у следующих контрагентов:

№ п/п	Контрагент	Адрес арендуемых помещений	Площадь арендуемых помещений, кв.м
1	Эпсилон Девелопмент ООО	194100, Санкт-Петербург, Лесной пр-кт, д.64	4 130,6
2	ООО «Тимрус»	109052, Москва, Автомобильный проезд, д.10, стр.8,4 эт.	365,6
3	ООО «ПАРТНЕР»	350004, Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Карасунская, д. 60	50
4	ООО «КУРС»	188662, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Мурино поселение, в районе пос. Мурино произв.зона «Мурино», зем.участок 12, лит. «А», лит. «Б».	1501,1
5	ИП Бекова Мадина Мусаевна	Москва, Ленинградский пр-кт, д.31А, стр.1	681,25
6	Водоканал АО	г. Чебоксары, проезд Мясокомбинатский, д. 12, на мансардном этаже здания КСиС (литера В6)	141,9

32. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Вознаграждение управленческому персоналу состоит из оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, премий.

Сумма вознаграждения составила:

Тыс.руб.

Показатель	Период	
	2024г.	2023г.
Численность основного управленческого персонала	5	5
Оплата труда	17 421,18	15 180,74
Отпускные	1 224,80	1 327,15
Страховые взносы	4 288,22	3 857,08

33. Риски хозяйственной деятельности

Общество является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций. В ходе операционной деятельности специалистами общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения финансово-хозяйственной деятельности общества.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивают тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности.

Общество эффективно управляет риском, в т.ч. и путем привлечения кредитных средств. Общество имеет стабильное финансовое состояние, которое позволяет достаточно свободно привлекать необходимые кредитные ресурсы у российских банков.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 - 2024 годах Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели санкции против Российской Федерации, российских юридических и физических лиц. Данные обстоятельства оказали негативное влияние на российскую экономику привели к резким изменениям курсов иностранных валют, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Общество считает, что совокупное влияние указанного обстоятельства не влияет на её способность продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

С.В. Савва

Главный бухгалтер

А.В. Кузьмичева

**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	Корректировка в связи с изменением УП		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.	105 605	(71 668)	40 041	-	-	(16 919)	-	-	-	145 646	(88 587)
	5110	за 2023г.	145 756	(85 570)	-	-	-	(28 552)	-	(40 151)	42 454	105 605	(71 668)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	11	(11)	-	-	-	-	-	(11)	11	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2024г.	105 605	(71 668)	40 041	-	-	(16 919)	-	-	-	145 646	(88 587)
	5112	за 2023г.	145 745	(85 559)	-	-	-	(28 552)	-	(40 140)	42 443	105 606	(71 668)

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	53 559	53 559	53 559
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.	-	40 040	-	(40 040)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	5 457	-	(5 457)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПО «Azure DevOps Project Control Hub» для использования в процессе управления проектами	5182	за 2024г.	-	11 667	-	(11 667)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПО Система документооборота на базе программной платформы 1С	5183	за 2024г.	-	22 917	-	(22 917)	-
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Савва Сергей Владимирович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

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.	-	17 307	-	(17 307)	-
	5250	за 2023г.	-	26 765	-	(26 765)	-
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	53 045	86 934	118 809
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Савва Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

25 марта 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)

**Савва Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

25 марта 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 долгосрочную 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	создание резерва	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	2 036 745	(304 335)	808 901	88	(46 021)	(639 594)	(3 121)	112 248	-	-	-	2 203 021	(238 108)	
	5530	за 2023г.	1 260 571	(322 122)	1 193 941	19	(86 235)	(414 692)	(3 094)	104 022	-	-	-	2 036 745	(304 335)	
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	701 235	(292 037)	798 939	-	(44 488)	(544 360)	(2 216)	103 971	-	-	-	953 598	(232 554)	
	5531	за 2023г.	723 825	(320 385)	383 259	-	(75 674)	(405 107)	(742)	104 022	-	-	-	701 235	(292 037)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 315 339	(9 335)	-	-	(1 533)	(83 149)	(858)	8 277	-	-	-	1 231 332	(2 591)	
	5532	за 2023г.	527 116	(1 737)	794 954	-	(7 598)	(4 379)	(2 352)	-	-	-	-	1 315 339	(9 335)	
Прочая	5513	за 2024г.	20 171	(2 963)	9 963	88	(12 085)	(46)	(46)	-	-	-	-	18 091	(2 963)	
	5533	за 2023г.	9 630	-	15 728	19	(2 963)	(5 206)	-	-	-	-	-	20 171	(2 963)	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	2 036 745	(304 335)	808 901	88	(46 021)	(639 594)	(3 121)	112 248	X	-	-	2 203 021	(238 108)	
	5520	за 2023г.	1 260 571	(322 122)	1 193 941	19	(86 235)	(414 692)	(3 094)	104 022	X	-	-	2 036 745	(304 335)	

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	238 108	-	304 335	-	322 122	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	232 554	-	292 037	-	320 385	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 591	-	9 335	-	1 737	-
прочая	5543	2 963	-	2 963	-	-	-
	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 5571	за 2024г. за 2023г.	125 993 248 957	3 072 -	- -	- (32 264)	- -	- (90 700)	- -	- -	129 065 125 993
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2024г. за 2023г.	124 365 124 365	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	124 365 124 365
прочая	5554 5574	за 2024г. за 2023г.	1 628 124 592	3 072 -	- -	- (32 264)	- -	- (90 700)	- -	- -	4 700 1 628
	5555 5575	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2024г. за 2023г.	4 703 959 1 868 504	1 992 650 3 414 835	803 7 876	(1 251 643) (666 168)	(10 027) (11 788)	90 700 -	- -	- -	5 435 743 4 703 959
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2024г. за 2023г.	291 754 305 025	384 479 206 978	15 -	(202 721) (219 474)	(10 027) (775)	- -	- -	- -	463 500 291 754
авансы полученные	5562 5582	за 2024г. за 2023г.	4 032 243 1 373 217	1 548 286 2 780 062	- -	(769 828) (110 023)	- (11 013)	- -	- -	- -	4 810 701 4 032 243
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2024г. за 2023г.	262 000 39 933	49 025 232 046	- -	(238 928) (9 979)	- -	- -	- -	- -	72 098 262 000
кредиты	5564 5584	за 2024г. за 2023г.	- 119 681	- 193 150	- 7 732	- (320 563)	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2024г. за 2023г.	27 254 30 648	10 860 2 591	788 144	(318) (6 129)	- -	- -	- -	- -	38 584 27 254
прочие обязательства	5567 5587	за 2024г. за 2023г.	90 708 -	- 8	- -	(39 848) -	- -	90 700 X	X X	X X	50 860 90 708
Итого	5550 5570	за 2024г. за 2023г.	4 829 952 2 117 461	1 995 722 3 414 835	803 7 876	(1 251 643) (698 432)	(10 027) (11 788)	X X	- -	- -	5 564 808 4 829 952

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)

**Савва Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 279 855	1 233 577
Расходы на оплату труда	5620	568 324	491 257
Отчисления на социальные нужды	5630	171 365	147 669
Амортизация	5640	95 569	93 187
Прочие затраты	5650	297 447	101 994
Итого по элементам	5660	2 412 560	2 067 684
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 296 749	545 802
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(5 684)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	69 147	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 778 456	2 607 802

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

Руководитель _____
(подпись)

**Савва Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 443	6 223	-	-	30 666
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	24 443	6 223	-	-	30 666

Руководитель _____
(подпись)

**Савва Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

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	1 360 000	975 130	747 591
в том числе:				
зalog имущественных прав	5811	1 310 000	925 130	647 591

Руководитель _____
(подпись)

**Савва Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.