

**Общество с ограниченной
ответственностью
«МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ КОНТАКТ-
ЦЕНТР»**

Бухгалтерская отчетность за 2024 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2024 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ КОНТАКТ-ЦЕНТР"	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31/12/2024
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению услуг телефонной связи	по ОКПО	90921301
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность	ИНН	2634801460
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД 2	61.10.1
Местонахождение (адрес)	355035, Г. СТАВРОПОЛЬ, УЛ. МИРА, Д. 295/2, ПОМЕЩ. 1	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/16
		по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	Да <input type="checkbox"/> Нет <input checked="" type="checkbox"/>
Наименование аудиторской организации/ фамилия, имя отчество (при наличии) индивидуального аудитора	
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/ индивидуального аудитора	ИНН
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/ индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП

Наименование показателя	Пояснение	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
-------------------------	-----------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

АКТИВ

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы		1	-	-
Актив в форме права пользования	4	6 326	3 421	5 773
Основные средства	5	918	1 364	1 272
Незавершенные капитальные вложения		-	-	-
Финансовые вложения		-	-	-
Отложенные налоговые активы	11	1 579	2 866	3 818
Прочие внеоборотные активы		44	-	-
Итого по разделу I		8 868	7 651	10 863

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Запасы	6	18	69	47
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		324	80	48
Дебиторская задолженность	7	18 845	23 700	47 701
Финансовые вложения		-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	8	22 900	7 400	1 047
Прочие оборотные активы		-	-	-
Итого по разделу II		42 087	31 249	48 843

БАЛАНС

ПАССИВ

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал	9	10	10	10
Добавочный капитал	9	83 171	83 171	83 171
Резервный капитал	9	1	-	-
Нераспределенная прибыль		(47 301)	(59 652)	(62 079)
Итого по разделу III		35 881	23 529	21 102

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заемные средства		-	-	-
Кредиторская задолженность		-	-	-
Обязательство по аренде	4	4 072	838	3 791
Итого по разделу IV		4 072	838	3 791

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Кредиторская задолженность	10	8 512	11 358	32 062
Обязательство по аренде	4	2 490	3 175	2 751
Оценочные обязательства		-	-	-
Доходы будущих периодов		-	-	-
Прочие обязательства		-	-	-
Итого по разделу V		11 002	14 533	34 813
БАЛАНС		50 955	38 900	59 706

Руководитель  **Петрян П.А.**
 28 марта 2025 по дов. №7-24 от 01.07.2025



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2024 год**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ КОНТАКТ-ЦЕНТР"	Форма по ОКУД	КОДЫ 0710002
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31/12/2024
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению услуг телефонной связи	по ОКПО	90921301
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность	ИНН	2634801460
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД 2	61.10.1
		по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/16
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Пояснение	За 2024 год	За 2023 год
Выручка	12	80 198	83 715
Себестоимость продаж	13	(48 419)	(66 854)
Валовая прибыль		31 779	16 861
Коммерческие расходы		-	-
Управленческие расходы	13	(15 969)	(12 757)
Прибыль от продаж		(15 969)	4 104
Доходы от участия в других организациях		-	-
Проценты к получению	14	3	18
Проценты к уплате		-	-
Проценты к уплате по договорам аренды	4	(747)	(482)
Прочие доходы	15	430	52
Прочие расходы	16	(263)	(312)
Прибыль до налогообложения		15 233	3 380
Налог на прибыль	11	(3 094)	(953)
в т.ч. текущий налог на прибыль	11	(1 594)	-
отложенный налог на прибыль	11	(1 500)	(953)
Прочее	11	213	-
Чистая прибыль отчетного периода	22	12 352	2 427

СПРАВОЧНО

Результат от прочих операций, не включаемых в чистую прибыль периода -

Совокупный финансовый результат периода 12 352 2 427

Базовая прибыль на акцию, руб. -

Разводнённая прибыль на акцию, руб. -

Руководитель

28 марта 2025



Петрухин М.В.
по док. № 7-24 от 01.03.2024

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2024 год

Организация
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/ форма собственности
Единица измерения

Общество с ограниченной ответственностью "**МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ КОНТАКТ-ЦЕНТР**"

Деятельность по предоставлению услуг телефонной связи

Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность

тыс. руб.

КОДЫ	Форма по ОКУД
0710004	0710004
31/12/2024	Дата (число, месяц, год)
90921301	по ОКПО
2634801460	ИНН
61.10.1	по ОКВЭД 2
12300/16	по ОКЛФ/ по ОКФС
384	по ОКЕИ

Движение капитала

Наименование показателя

Величина капитала на 31 декабря 2022 года

Увеличение уставного капитала
Увеличение добавочного капитала
Создание резервного капитала
Чистая прибыль

Величина капитала на 31 декабря 2023 года

Увеличение уставного капитала
Увеличение добавочного капитала
Создание резервного капитала
Чистая прибыль

Величина капитала на 31 декабря 2024 года

	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределённая прибыль	Итого
	10	83 171	-	(62 079)	21 102
Увеличение уставного капитала	-	X	X	-	-
Увеличение добавочного капитала	X	-	X	-	-
Создание резервного капитала	X	X	-	-	-
Чистая прибыль	X	X	X	2 427	2 427
Величина капитала на 31 декабря 2023 года	10	83 171	-	(59 652)	23 529
Увеличение уставного капитала	-	X	X	-	-
Увеличение добавочного капитала	X	-	X	-	-
Создание резервного капитала	X	X	1	(1)	-
Чистая прибыль	X	X	X	12 352	12 352
Величина капитала на 31 декабря 2024 года	10	83 171	1	(47 301)	35 881

Чистые активы

Наименование показателя

Чистые активы

На 31 декабря 2024 года

На 31 декабря 2023 года

На 31 декабря 2022 года

35 881

23 529

21 102

Руководитель

Петреян М.С.

Петреян М.С.

по дов. №7-24/170-07/2024

28 марта 2025



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2024 год**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ КОНТАКТ-ЦЕНТР"	Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата (число, месяц, год)	0710005
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	90921301
		ИНН	2634801460
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению услуг телефонной связи	по ОКВЭД 2	61.10.1
		по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/16
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКЕИ	384
Единица измерения	тыс. руб.		

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ		
Поступления – всего		
в том числе:		
Денежные средства, полученные от покупателей, заказчиков	88 252	104 645
Прочие доходы	83 410	104 596
Платежи – всего	4 842	49
в том числе:	(69 845)	(94 695)
Оплата приобретенных товаров, услуг, сырья и других оборотных активов	(11 371)	(15 561)
В связи с оплатой труда работников	(56 205)	(78 914)
Проценты к уплате по договорам аренды	(747)	-
Выплата налога на прибыль	(1 520)	-
Выплата прочих налогов	-	-
Прочие выплаты	(2)	(220)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	18 407	9 950
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ		
Поступления – всего	-	-
в том числе:		
Проценты полученные	-	-
Поступления от погашенных займов, выданных другим компаниям	-	-
Платежи – всего	(17)	(311)
в том числе:		
Приобретение основных средств, доходных вложений и нематериальных активов	(17)	(311)
Займы, выданные другим организациям	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(17)	(311)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ		
Поступления – всего	-	-
в том числе:		
Поступления от займов, выданных другими организациями, и выпуска облигаций	-	-
Денежных вкладов собственников (участников)	-	-
Платежи – всего	(2 890)	(3 286)
в том числе:		
Погашение займов и облигаций (исключая проценты)	-	-
Погашение задолженности по аренде	(2 890)	(3 286)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(2 890)	(3 286)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	15 500	6 353
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	7 400	1 047
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	22 900	7 400
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-

Руководитель

28 марта 2025

Петрянин М. Э.

по дов. № 24 от 01.07.2024



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ КОНТАКТ-ЦЕНТР» за 2024 год.

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «Межрегиональный контакт-центр» (далее – «Общество» или ООО «Межрегиональный контакт-центр») было создано 10.02.2011 года.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за Основным государственным номером (ОГРН) 1112651002287.

Юридический и фактический адрес: Российская Федерация, 355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Мира, д.295/2, помещение 1.

ООО «Первое Цифровое Телевидение» филиалов и представительств не имеет.

Средняя численность сотрудников в 2024 г. и 2023 г. составила 33 и 37 человек соответственно.

1.1. Основной источник доходов Общества.

Согласно Устава основным источником доходов Общества является выручка от реализации следующих услуг:

- Деятельность по предоставлению услуг телефонной связи.

1.2. Негативные факторы (риски), влиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Судебные разбирательства

В ходе своей обычной деятельности Общество может быть участником судебных, налоговых и таможенных споров, а также может становится объектом различных исков и претензий. Некоторые из них характерны для стран с развивающейся экономикой, и связаны с изменениями в налоговом законодательстве и условиях регулирования отраслей, в которых Общество осуществляет деятельность.

Возможные негативные последствия экономической нестабильности и санкций в России

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от геополитических факторов и

внутриполитической ситуации в стране, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В 2024 году геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, продолжают оказывать влияние на экономику Российской Федерации. ЕС, США, Великобритания и некоторые другие страны ввели, в т.ч. и в 2024 году, существенные новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. Санкции привели к сокращению доступа российских компаний к международным рынкам капитала и некоторым экспортным рынкам, волатильности курса российского рубля, росту инфляции, снижению на рынках капитала, ограничениям, направленным против нескольких крупных российских финансовых учреждений и Центрального банка Российской Федерации, ряда компаний и физических лиц, контролю за экспортом технологий, и прочим негативным экономическим последствиям. События, описанные выше, крайне непредсказуемы, происходят быстро и неожиданно и находятся вне контроля Общества.

К текущим и потенциальным рискам относятся, в том числе, риск ограничения и полного прекращения доступа к рынкам капитала и возможности получения финансирования на коммерчески обоснованных условиях, риск введения ограничений на ввоз определенного оборудования и программного обеспечения, а также риск волатильности курса российского рубля по отношению к другим валютам. Кроме того, повышение процентной ставки Центральным банком Российской Федерации 28 февраля 2022 до 20%, увеличило стоимость финансирования Группы из-за влияния на кредитные линии с плавающей процентной ставкой. В дальнейшем Центральный банк Российской Федерации изменял ключевую ставку. На 31 декабря 2024 года ключевая ставка составила 21%, и она сохранялась на том же уровне по состоянию на 28 марта 2025 года.

Руководство Общества сосредоточено на обеспечении непрерывности работы. В своей оценке способности непрерывно продолжать деятельность руководство принимало во внимание все возможные риски и неопределенности, доступную ликвидность, с учетом существующих долговых обязательств и неиспользованных кредитных линий, возможность соблюдать условия кредитных договоров, величину обязательств капитального характера и прочие факторы.

1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой риск недостаточности денежных средств. В соответствии с политикой Компании привлечение заемных средств осуществляется путем сочетания долгосрочных и краткосрочных кредитных инструментов. Данные заемные совместно с денежными средствами от операционной деятельности используются для удовлетворения ожидаемых потребностей в финансировании. Руководство Компании оценило риск по рефинансированию своей задолженности как низкий.

Руководство управляет риском ликвидности по долгосрочным долговым обязательствам, поддерживая портфель займов и кредитов с различными сроками погашения и необходимый размер чистого долга, таким образом минимизируя риск рефинансирования.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами представлено право регулирования бухгалтерского учета.

Учитывая, что материнская компания раскрывает составленную ею в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности консолидированную финансовую отчетность, Общество на основании п.7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» руководствуется федеральными стандартами бухгалтерского учета с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности и не применяет способ ведения

бухгалтерского учета, установленный федеральным стандартом бухгалтерского учета, когда такой способ приводит к несоответствию учетной политики Общества требованиям Международных стандартов финансовой отчетности. Исключение составляют МСФО (IAS 32) «Финансовые инструменты: представление» и МСФО (IAS 9) «Финансовые инструменты». В отношении финансовых вложений применяется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, Общество применяет отдельные положения Международных стандартов финансовой отчетности на основании п. 7.1. ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Приказом руководителя ООО «Первое Цифровое Телевидение» от 29 декабря 2023 г № 58-ОД в Обществе утверждена единая корпоративная учетная политика, в том виде, в котором она была разработана материнской компанией, с учетом специфики деятельности всех компаний, входящих в Группу. Данный подход обусловлен необходимостью установления единообразия и непротиворечивости применяемых принципов, подходов и методов при организации и ведении бухгалтерского учета, формировании финансовой (бухгалтерской) отчетности. Утвержденная единая политика применяется в части, относящейся к деятельности Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением основного программного комплекса «Oracle e-Business Suite».

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, который представляет собой перечень признаков, группирующихся на основании однородных характеристик.

Бухгалтерская служба Общества ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Построение плана счетов обеспечивает согласованность учетных показателей с показателями действующей отчетности.

2.3. Проведение инвентаризации

Порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются руководством Общества, кроме случаев необходимости обязательного проведения инвентаризации. Обязательное проведение инвентаризации устанавливается законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами.

Инвентаризация основных средств (далее – «ОС») проводится по отдельным группам ОС в разные отчетные периоды, но не реже одного раза в 3 года по каждой группе ОС.

Инвентаризация нематериальных активов (далее – «НМА») проводится ежегодно.

Инвентаризация остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 1 октября и 31 декабря 2024 года (в зависимости от вида актива и обязательства) в соответствии с приказом Исполнительного директора ООО «Межрегиональный контакт-центр» «О проведении инвентаризации активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности» от 30 августа 2024 года №б/н.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком РФ, действующий на день совершения операции (если соглашением сторон не установлен иной курс).

Пересчет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранных валютах, осуществляется по состоянию:

- на фактическую дату проведения хозяйственной операции и
- на последнюю дату отчетного месяца в течение периода, в котором активы и обязательства числятся в учете
- на дату погашения активов (обязательств).

Пересчет средств авансов после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Возникающие в результате переоценки курсовые разницы подлежат признанию в составе прочих доходов/расходов и отражаются свернуто в отчете о финансовых результатах.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы и обязательства, предполагаемые к использованию (погашению) в процессе производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

В первоначальную стоимость основных средств включаются:

- покупная цена (в том числе импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку за вычетом торговых скидок);
- все прямые затраты на доставку актива и приведение его в состояние, необходимое для использования в соответствии с намерениями руководства;
- оценка будущих затрат на демонтаж актива и восстановление площадки, на которой он располагался;
- затраты по займам, подлежащие капитализации.

Включение затрат по займам в первоначальную стоимость основных средств является обязательным в отношении активов, подготовка которых к предполагаемому использованию требует существенного периода времени – 6 месяцев и более.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, но права собственности на них еще не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств независимо от факта государственной регистрации. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Если Обществу предоставляется отсрочка (рассрочка) по оплате основных средств на срок более 1 года, первоначальная стоимость такого актива принимается равной эквиваленту цены при условии немедленного платежа денежными средствами, т.е. приведенной стоимости денежных выплат, которые Общество по условиям договора должна произвести для погашения задолженности перед поставщиком.

После первоначального признания основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

В соответствии с требованиями МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно Общество проверяет наличие признаков обесценения основных средств и в случае их выявления определяет их возмещаемую стоимость. Основное средство обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую стоимость.

Изменение первоначальной стоимости объекта основных средств, по которой он был принят к учету, происходит в случае улучшения нормативных показателей функционирования объекта (например, продление срока его полезного использования и/или повышение производительности сверх первоначально рассчитанных нормативных показателей).

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств допускается:

- в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации при удовлетворении единых критериев капитализации (увеличение стоимости),
- в случае частичной ликвидации основных средств (уменьшение стоимости).

Затраты на текущий ремонт и повседневное техническое обслуживание считаются расходами периода и списываются на расходы по мере их возникновения.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

Амортизация начисляется линейным способом в течение следующих сроков полезного использования:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Машины и оборудование	3	20

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (например, земельные участки). Помимо земельных участков, у Общества отсутствуют основные средства, не подлежащие амортизации.

Срок полезного использования объектов определяется на основе Классификатора основных средств материнской компанией. При наличии фактов, которые свидетельствуют о сроке полезного использования того или иного актива, отличном от срока, указанного в Классификаторе, необходимо устанавливать индивидуальный срок амортизации.

Объект основных средств амортизируется до достижения им ликвидационной стоимости.

Ликвидационная стоимость и срок полезного использования объектов основных средств пересматриваются по мере необходимости, но не реже чем по состоянию на конец каждого отчетного года. Если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения отражаются в учете согласно процедурам, применяемым при изменении учетных оценок.

Для учета составных объектов основных средств применяется покомпонентный учет (субактивы), при этом отдельные части такого составного объекта могут иметь разные сроки полезного использования.

Начисление амортизации по объектам основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором наступило одно из следующих событий:

- классификация актива в качестве предназначенного для продажи или включения его в группу выбытия, классифицированную как предназначенную для продажи;
- прекращение признания актива.

Общество включает в состав незавершенного строительства суммы выданных авансов по приобретению основных средств и под капитальное строительство, а также фактические затраты по приобретению стройматериалов, предназначенных для целей строительства, реконструкции или модернизации основных средств.

2.7. Запасы

В качестве запасов принимаются к учету:

- сырье и материалы;
- товары;
- готовая продукция.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Скидки, премии, бонусы, предоставляемые поставщиками, являются составной частью себестоимости запасов.

Оценка запасов, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в функциональной валюте путем пересчета суммы в иностранной валюте по официальному курсу, действующему на дату принятия запасов к бухгалтерскому учету (дату перехода права собственности).

Порядок отражения в бухгалтерском учете процесса приобретения и изготовления оборудования, материалов и товаров предусматривает применение счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». На счетах учета запасов и оборудования отражается их учетная стоимость. В качестве учетной цены устанавливается цена поставщика. При отсутствии цены в товарно-сопроводительных документах определяется рыночная стоимость поступивших запасов, соответствующая уровню цен, устанавливаемых поставщиками на аналогичные запасы.

Отклонения в стоимости запасов между учетной ценой и их фактической себестоимостью приобретения (заготовления) отражаются на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Отклонения, учтенные на счете 16, по окончании месяца списываются (сторнируются – при отрицательной разнице) на те же счета, на которых отражен расход соответствующих запасов (на счета учета себестоимости, продаж, обслуживающих хозяйств, счета учета недостач и т.д.). Списание производится пропорционально стоимости отпущенных/списанных запасов. Порядок оценки и списания запасов приводится во внутренних документах Компании.

При отпуске запасов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится способом средневзвешенной себестоимости по скользящей оценке, предусматривающей расчет фактической себестоимости позиции запасов в момент отпуска, либо по себестоимости отдельной выбывающей единицы.

С целью снижения трудоемкости учетных работ спецодежда, спецобувь и другие средства индивидуальной защиты списываются одновременно на счета учета расходов в момент их передачи (отпуска) сотрудникам Компании.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Товары отражаются в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары» по учетной стоимости.

По состоянию на конец каждого отчетного месяца Компания оценивает запасы по наименьшей из двух величин:

- фактической себестоимости или
- возможной чистой цены продажи.

Если фактическая себестоимость запасов превышает их чистую цену продажи, Компания создает резерв под снижение стоимости таких запасов, учитываемый в составе строки «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

Обесценение запасов до чистой цены продажи за счет создания резерва признается в качестве расходов в составе прибылей и убытков, в том отчетном периоде, в котором было выявлено снижение стоимости запасов.

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.9. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- выручку (доход от обычных видов деятельности);
- прочие доходы.

К выручке (доходу от обычных видов деятельности) относятся доходы от:

оказания услуг связи:

- Услуги "горячей линии" прием звонков от существующей Абонентской Базы;
- Услуги технической поддержки Абонентов;
- Исходящие продажи Телемаркетинга;
- Дополнительные услуги;

К прочим доходам относятся:

- положительные курсовые разницы;
- иные доходы, не относящиеся к основным видам деятельности

2.10. Признание выручки

Начиная с отчетности за 2021 год, Общество не применяет способы ведения бухгалтерского учета, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 в отношении признания выручки, поскольку такие способы приводят к несоответствию учетной политики Общества требованиям Международных стандартов финансовой отчетности и полностью применила положения МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» к учету договоров с покупателями (выручка).

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» устанавливает единый комплексный подход к определению и признанию выручки по договорам с покупателями. Основной принцип МСФО (IFRS) 15 определяет, что компания должна признавать выручку при передаче предусмотренных договором товаров или услуг к покупателю в сумме, эквивалентной вознаграждению, которое компания ожидает получить в обмен на переданные товары или услуги.

Общество признает выручку в отношении поставленных товаров и оказанных услуг по договорам с клиентами, если сумма выручки может быть достоверно определена и поступление будущих экономических выгод, связанных с транзакциями, является вероятным. Выручка определяется как справедливая стоимость вознаграждения к получению, за минусом налога на добавленную стоимость и скидок.

В основном, Общество получает выручку от оказания услуг "горячей линии" прием звонков от

существующей абонентской базы.

В рамках пакетных предложений, Общество отдельно признает выручку для каждой отличимой обязанности к исполнению. Вознаграждение за пакет распределяется между отдельными составляющими пакета на базе цены обособленной продажи каждого входящего в пакет товара или услуги. Цена обособленной продажи при этом определяется как цена продажи компонента на рынке не в составе пакета с учетом возможных скидок за объем.

2.11. Учет расходов

Общество выделяет основные виды расходов по функции затрат:

- себестоимость продаж (услуг связи, реализуемых товаров);
- управленческие расходы;
- коммерческие расходы;
- прочие расходы.

Себестоимость продаж включает в себя следующие виды расходов:

- расходы на оплату труда производственного персонала;
- расходы на аренду производственных ресурсов, не подлежащие капитализации;
- расходы на техническое обслуживание и ремонт производственного оборудования связи;
- прочие прямые расходы.

К коммерческим, управленческим и прочим расходам относятся:

- расходы на рекламу и маркетинг;
- расходы на оплату труда административного и коммерческого персонала;
- расходы на техническое обслуживание и ремонт;
- расходы на коммунальные платежи (теплоэнергия, электроэнергия, водоснабжение);
- расходы на выставление счетов и обработку данных;
- расходы на аренду земли, помещений непромышленного характера, не подлежащие капитализации;
- расходы на юридические и нотариальные услуги;
- расходы на консультационные услуги;
- прочие расходы на персонал (обучение, материальная помощь, подарки, проведение корпоративных мероприятий и т.п.);
- расходы на страхование имущества;
- расходы на налоги;
- иные расходы.

Расходы на производство, выполнение работ, оказание услуг группируются в разрезе элементов затрат.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с продажей или выбытием основных средств, нематериальных активов и иного имущества;
- обесценение долгосрочных активов;
- отражение результатов инвентаризации;
- возмещение причиненных убытков;
- расходы в виде процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги);
- убыток от участия в уставных капиталах других организаций;
- резерв по сомнительным долгам;

- расходы от валютных операций с производными финансовыми инструментами;
- отрицательные курсовые разницы;
- иные расходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

2.12. Учет резервов и оценочных обязательств

В Обществе создаются следующие виды резервов под обесценение (снижение стоимости) активов:

- по сомнительным долгам (ежемесячно);
- под обесценение финансовых вложений (ежеквартально);
- под снижение стоимости запасов (ежемесячно).

В Обществе создаются следующие виды оценочных обязательств:

- на предстоящую оплату отпусков работников (в составе кредиторской задолженности);
- на выплату премий по результатам работы за расчетный период (в составе кредиторской задолженности);
- прочие резервы, удовлетворяющие критериям признания.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Дебиторская задолженность может признаваться нереальной для взыскания (до срока истечения исковой давности) на основании результатов собственного расследования при условии проведения регламентированных процедур, если затраты на взыскание дебиторской задолженности превышают возможные поступления экономических выгод. Общество проводит постоянный мониторинг текущей экономической ситуации на риск невозмещаемости дебиторской задолженности и оценку резерва по сомнительным долгам.

Резерв под обесценение финансовых вложений в ценные бумаги (за исключением финансовых вложений в уставные капиталы дочерних и ассоциированных предприятий), по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, создается на конец квартала на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений в случае, если подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между чистой ценой продажи (ценой возможной реализации товаров за вычетом ожидаемых затрат на их продажу) и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше чистой цены продажи, а также в случаях, если произошло их физическое повреждение, полное или частичное моральное устаревание в процессе хранения, и относится на прочие операционные расходы.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:

- есть существующее обязательство (юридическое или обусловленное сложившейся практикой), возникшее в результате прошлого события;
- представляется высоко вероятным, что исполнение обязательства потребует выбытия ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды;
- сумма обязательства может быть надежно оценена.

Оценочное обязательство признается в сумме, отражающей наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующего обязательства.

- Оценочные обязательства, созданные в результате событий, связанных с персоналом, ведению операционной хозяйственной деятельностью, отражаются в балансе по строкам долгосрочная или краткосрочная кредиторская задолженность.

- Оценочные обязательства, созданные в результате разбирательств, мероприятий по восстановлению исходного состояния актива, отражаются в балансе по строкам долгосрочные или краткосрочные оценочные обязательства.

2.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

2.15. Аренда

В отношении учета и раскрытия информации по тем договорам, где Общество выступает, как арендатор, полностью применила положения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» к учету договоров аренды. Существенных разниц в учете между установленными стандартами ФСБУ и требованиями МСФО нет.

Для договоров, в которых Общество выступает, как арендодатель, и иных ситуациях, Общество применяет стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018.

Для договоров, в которых Общество выступает как арендатор

В соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Общество признает активы в форме права пользования объектами аренды и соответствующие обязательства по аренде по всем договорам аренды, включая субаренду (за исключением прав, которыми обладает арендатор по лицензионным соглашениям в рамках сферы применения МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы»), в соответствии с которыми у Общества возникает право за вознаграждение контролировать использование идентифицированных активов в течение установленного периода времени, за исключением краткосрочных договоров аренды (до 12 месяцев). Платежи по краткосрочным договорам аренды признаются в составе операционных расходов линейным методом в течение срока действия договора. При определении аренды Общество использует разрешенное практическое упрощение, позволяющее не отделять компоненты, которые не являются арендой, от компонентов аренды и учитывать их в качестве единого актива.

Первоначальная оценка обязательства по аренде производится по приведенной стоимости арендных платежей, которые не были осуществлены на дату начала аренды, с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств Общества. Ставка привлечения дополнительных заемных средств Общества определяется на основе кредитных спредов долговых инструментов Общества по отношению к кривой бескупонной доходности государственных ценных бумаг. Арендные платежи включают фиксированные платежи;

переменные платежи, зависящие от индекса или ставки; ожидаемые суммы выплат по гарантиям ликвидационной стоимости; цену исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в исполнении этого опциона; выплаты по досрочному расторжению договоров, за исключением случаев, когда существует обоснованная уверенность в том, что расторжения не последует. Переменные платежи, которые зависят от внешних факторов, признаются в качестве расходов, когда понесены Обществом.

Обязательства по аренде переоцениваются при изменении будущих арендных платежей в связи с изменением индекса или ставки, а также при пересмотре оценки суммы выплат по гарантиям ликвидационной стоимости или в рамках исполнения или неисполнения опционов на покупку, продлении или расторжении договоров. Переоценка суммы обязательства по аренде признается в качестве корректировки актива в форме права пользования или в отчете о прибылях и убытках, если текущая стоимость соответствующего актива уменьшается до нуля.

Первоначальная оценка актива в форме права пользования включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи на дату начала аренды или до этой даты за вычетом полученных льгот по оплате аренды, первоначальные понесенные прямые затраты, связанные с договором аренды, а также оценочные затраты, которые будут понесены при демонтаже, перемещении или восстановлении базового актива.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом на ожидаемый срок аренды активов. Срок аренды соответствует не подлежащему расторжению сроку арендного договора за исключением случаев, когда существует достаточная уверенность в продлении или расторжении договора. При оценке сроков аренды Общество анализирует все факты и обстоятельства, которые могут повлиять на экономическую целесообразность продления договоров аренды, в том числе сроки жизни связанных активов, статистику по расторжению договоров аренды площадок, цикличность смены технологий, рентабельность точек продаж, а также существенность расходов, связанных с расторжением договоров аренды. Общество не рассматривает договоры сервитута в качестве договоров аренды.

В соответствии с текущими оценками активы в форме права пользования амортизируются в течение следующих сроков:

Площадки под размещение сетевого оборудования и базовых станций внутри зданий	10 лет
Площадки под размещение сетевого оборудования и базовых станций на земле	20 лет
Волоконно-оптические линии связи	не менее 2 лет
Административные офисы, склады, гаражи	не менее 3 лет
Транспортные средства	4-5 лет

Активы в форме прав пользования тестируются на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.16. Информация по отчетным сегментам

Основываясь на текущей структуре управления, Общество определила, что ее деятельность осуществлялась в одном отчетном сегменте, поэтому информация по сегментам не представляется.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В ПОРЯДКЕ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

В отчетном году Общество провело корректировки сравнительных показателей текущей отчетности по следующим причинам:

- Порядок раскрытия оценочного обязательства приведен в соответствие с раскрытием в Группе

В результате чего показатели на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года текущей отчетности скорректированы для целей сопоставимости с показателями на 31 декабря 2024 года следующим образом.

Данные на 31 декабря 2023 года при условии применения порядка раскрытия отчетного года по статьям Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Первоначальное значение	Корректировка сравнительных показателей в связи с изменением представления информации	Корректировка сравнительных показателей в связи с исправлением ошибок	Скорректированное значение
ПАССИВ				
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	10 902	456	-	11 358
Оценочные обязательства	456	(456)	-	-
Итого	11 358	-	-	11 358

Данные на 31 декабря 2022 года при условии применения порядка раскрытия отчетного года по статьям Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Первоначальное значение	Корректировка сравнительных показателей в связи с изменением представления информации	Корректировка сравнительных показателей в связи с исправлением ошибок	Скорректированное значение
ПАССИВ				
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	31 747	315	-	32 062
Оценочные обязательства	315	(315)	-	-
Итого	32 062	-	-	32 062

РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4. АКТИВ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	(тыс. руб.) На 31 декабря 2022 года
Арендованных зданий и земельных участков	6 326	3 421	5 773
Арендованные активы, нетто	6 326	3 421	5 773

Начисленная амортизация активов в форме права пользования составила:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Амортизация прав пользования в отношении: Арендованных зданий и земельных участков	1 355	2 634
Итого амортизация прав пользования	1 355	2 694

Амортизация активов, признанных в рамках аренды, была включена в состав амортизации основных средств и нематериальных активов в прилагаемом отчете о финансовых результатах.

Процентные расходы по обязательствам по аренде составили за 2024 г. 747 тыс. руб., за 2023 г., составили 482 тыс. руб., отражены в составе статьи «Проценты к уплате по договорам аренды» в прилагаемом отчете о финансовых результатах.

Обязательства по аренде, включенные в бухгалтерский баланс, в том числе:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Краткосрочные	2 490	3 175	2 751
Долгосрочные	4 072	838	3 791
Итого обязательства по аренде	6 562	4 013	6 542

В приведенной ниже таблице представлены минимальные суммы будущих арендных платежей вместе с приведенной стоимостью чистых минимальных арендных платежей по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 года:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Договорные потоки денежных средств недисконтированные, в т.ч.:			
До одного года	3 401	3 212	1 683
От года до пяти лет	4 535	4 015	3 786
Итого денежные потоки по арендным обязательствам	7 936	7 227	5 469

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Основные средства на 31 декабря 2024г., 2023 г. и 2022 г. представлены следующим образом:
(тыс. руб.)

	Машины и оборудование	Итого
Поступило по первоначальной стоимости	1 004	1 004
Выбыло по первоначальной стоимости	-	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2022 года	2 922	2 922
Накопленная амортизация на 31 декабря 2022 года	(1 650)	(1 650)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	1 272	1 272
Поступило по первоначальной стоимости	489	489
Выбыло по первоначальной стоимости	-	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2023 года	3 411	3 411
Накопленная амортизация на 31 декабря 2023 года	(2 047)	(2 047)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2023 года	1 364	1 364
Поступило по первоначальной стоимости	1 214	1 214
Выбыло по первоначальной стоимости	-	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2024 года	4 625	4 625
Накопленная амортизация на 31 декабря 2024 года	(3 707)	(3 707)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2024 года	918	918

6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы на 31 декабря 2024г., 2023г. и 2022 г. представлены следующим образом:

	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Материально-производственные запасы			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	18	69	47
Итого	18	9	47

По состоянию на 31 декабря 2024г., 2023г. и 2022г. Общество не имело материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024г., 2023г. и 2022г. представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Дебиторская задолженность			
Авансы выданные	552	482	272
Покупатели и заказчики	17 403	13 744	46 711
Резерв под дебиторскую задолженность – покупатели и заказчики	(140)	(126)	(83)
Задолженность по налогам и взносам	863	1 195	367
Прочие дебиторы	167	8 405	433
Итого	18 845	23 700	47 700

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024г., 2023 г. и 2022г. представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках	22 900	7 400	1 047
Итого	22 900	7 400	1 047

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.

Уставный капитал Общества на дату создания составил 10 000 рублей.

Структура участников на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

	Процент владения		
	2024	2023	2022
ПАО «МТС»	100	100	100
Итого	100	100	100

Размер чистых активов Общества на 31 декабря 2024 и 2023, 2022 годов составляет 35 882 тыс. руб., 23 529 тыс. руб. и 21 102 тыс. руб. соответственно.

Добавочный капитал на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Добавочный капитал	83 171	83 171	83 171
Итого	83 171	83 171	83 171

Добавочный капитал представляет собой вклад в имущество денежными средствами, внесенный единственным участником в 2021 году сверх уставного капитала.

18. РЕШЕНИЯ ПО РАСПРЕДЕЛЕНИЮ ПРИБЫЛИ, ОСТАВШЕЙСЯ В РАСПОРЯЖЕНИИ ОБЩЕСТВА

По результатам деятельности в 2024 году Обществом была получена прибыль в сумме 12 352 тыс. руб. Принято решение прибыль не распределять, дивиденды не начислять и не выплачивать.

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Раскрытие информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», исходя из требования приоритета содержания над формой.

Связанными сторонами Общества являются материнская компания, компании под общим контролем материнской компании, основной управленческий персонал.

а. Операции со связанными сторонами

i. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ (без НДС)

	(тыс. руб.)	
	За 2024 г.	За 2023 г.
Материнская компания	1 226	209
Компании под общим контролем	4 719	5 573
Итого	5 945	5 782

ii. Реализация оборудования, товаров, работ и услуг (без НДС)

	(тыс. руб.)	
	За 2024 г.	За 2023 г.
Материнская компания	20 456	33 622
Компании под общим контролем	68 070	58 604
Итого	88 526	92 226

б. Состояние расчетов со связанными сторонами

i. Дебиторская задолженность.

	Вид расчетов	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	(тыс. руб.) На 31 декабря 2022 года
Материнская компания	Аванс выданный	3	-	4 731
Материнская компания	Реализация товаров, работ, услуг	5 030	-	-
Компании под общим контролем	Реализация товаров, работ, услуг	12 119	-	-
Итого		17 152	-	4 731

ii. Кредиторская задолженность.

	Вид расчетов	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	(тыс. руб.) На 31 декабря 2022 года
Материнская компания	Приобретение услуг	999	23	52
Компании под общим контролем	Приобретение услуг	890	-	-
Итого		1 889	23	52

20. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Совет директоров не сформирован. Его полномочия исполняет общее собрание участников. Директор Общества действует на основании Устава.

К управленческому персоналу Общества в 2023 году относятся:

- директор;
- исполнительный директор;

В 2024 году к ключевому управленческому персоналу относятся лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа.

Краткосрочные вознаграждения ключевого управленческого персонала:

	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	(тыс. руб.) На 31 декабря 2022 года
Заработная плата управленческого персонала	11	1 211	1 881
Страховые взносы	3	261	484
Итого	14	1 472	2 365

Долгосрочные вознаграждения ключевого управленческого персонала отсутствуют.

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По состоянию на 31 декабря 2024 года условные активы и обязательства у Общества отсутствуют.

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в годовой отчетности за 2024 г. у Общества отсутствуют.

Руководитель

28 марта 2025

Петряк М.Ф.

по дов. №7-28 от 01.07.2024



