

**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		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2024г. за 2023г.	529 050 475 809	(55 473) (20 898)	339 031 56 230	(180 026) (2 988)	- 672	(77 642) (35 248)	- -	- -	688 055 529 050	(133 115) (55 473)
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101 5111	за 2024г. за 2023г.	349 990 352 979	(55 473) (20 898)	339 031 -	(966) (2 988)	- 672	(77 642) (35 248)	- -	- -	688 055 349 990	(133 115) (55 473)
Расходы будущих периодов в части НМА	5102 5112	за 2024г. за 2023г.	179 060 122 830	- -	56 230 -	(179 060) -	- -	- -	- -	- -	179 060 -	- -

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		5120	688 055	349 990	352 979
Всего					
в том числе:					
	5121	688 055		349 990	352 979

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе: 2024 Интернет-Сайт УЦ	5180	за 2024г.	-	7 136	-	7 136	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
	5181	за 2024г.	-	7 136	-	7 136	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	



Руководитель  
Константинов Михаил Юрьевич  
(расшифровка подписи)

28 февраля 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.	-	101	-	-	101
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
АПКСШ "Континент" 3.9, Криптошлюз, Платформа ИРС.10. КС3	5241	за 2024г.	-	101	-	-	101
	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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:					
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	4	4
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  
Константинов Михаил  
Юрьевич  
(расшифровка подписи)

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка			
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2024г. за 2023г.	3 439 943 3 439 943	(1 913 756) -	1 164 981 -	- -	(98 058) (1 913 756)	4 604 924 3 439 943	(2 011 814) (1 913 756)	
в том числе:										
67% доли в УК ООО ПРОФИНДУСТРИЯ-ЦЕНТР	5302 5312	за 2024г. за 2023г.	1 014 818 1 014 818	- -	927 834 -	- -	- -	1 942 652 1 014 818	- -	
100% доли в УК ООО САВ, вклад в имущество ООО САВ	5303 5313	за 2024г. за 2023г.	2 425 125 2 425 125	(1 913 756) -	- -	- -	(98 058) (1 913 756)	2 425 125 2 425 125	(2 011 814) (1 913 756)	
100% доли УК ООО Майти-Трейд	5304 5314	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	7 000 -	- -	- -	7 000 -	- -	
100% доли в УК ООО КП Ритейл		за 2024г. за 2023г.	- -	- -	230 147 -	- -	- -	230 147 -	- -	
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:										
	5306 5316	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2024г. за 2023г.	3 439 943 3 439 943	(1 913 756) -	1 164 981 -	- -	(98 058) (1 913 756)	4 604 924 3 439 943	(2 011 814) (1 913 756)	

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Константинов Михаил  
Юрьевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

28 февраля 2025 г.

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	2 455	-	2 455	825	(1 181)	-	X	2 099	-	2 099	
	5420	за 2023г.	2 906	-	2 906	2 147	(2 599)	-	X	2 455	-	2 455	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	744	(744)	-	-	-	-	-	
	5421	за 2023г.	-	-	-	2 139	(2 139)	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	2 455	-	2 455	81	(437)	-	-	2 099	-	2 099	
	5423	за 2023г.	2 906	-	2 906	9	(460)	-	-	2 455	-	2 455	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель  
 Константин Михайл Юрьевич  
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам														
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	1 286 553	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	1 118 823	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 286 553
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты за реализацию доли в дочернем обществе под процентный доход (долгосрочная)	5505	за 2024г.	1 016 026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	1 016 107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты в виде процентов за реализацию доли в дочернем обществе (долгосрочная)	5506	за 2024г.	270 527	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 2023г.	102 716	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	80 540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2023г.	93 629	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	57 685	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	83 514	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	21 883	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	9 904	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	825	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев	5514	за 2024г.	115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Налоги и сборы	5515	за 2024г.	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 367 093	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5520	за 2023г.	1 212 452	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	653 315	-	-	-	-	-	-	802 615
	5571	за 2023г.	7 277	-	-	-	-	-	-	653 315
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	550 000	-	-	-	-	-	-	600 000
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	550 000
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	5555	за 2024г.	6 970	-	-	-	-	X	X	6 623
	5575	за 2023г.	7 277	-	-	-	-	X	X	6 970
проценты по долгосрочным займам	5556	за 2024г.	96 345	-	-	-	-	X	X	195 992
	5576	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	96 345
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	44 178	-	-	-	-	-	-	43 815
	5580	за 2023г.	478 970	-	-	-	-	-	-	44 178
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	15 260	-	-	-	-	-	-	41 046
	5581	за 2023г.	14 843	-	-	-	-	-	-	15 260
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 125	-	-	-	-	-	-	800
	5582	за 2023г.	1 437	-	-	-	-	-	-	1 125
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	27 670	-	-	-	-	-	-	119
	5583	за 2023г.	17 105	-	-	-	-	-	-	27 670
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	123	-	-	-	-	-	-	148
	5586	за 2023г.	250	-	-	-	-	-	-	123
проценты по краткосрочным займам	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	45 334	-	-	-	-	X	X	-
краткосрочные займы	5568	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5588	за 2023г.	400 000	-	-	-	-	X	X	-

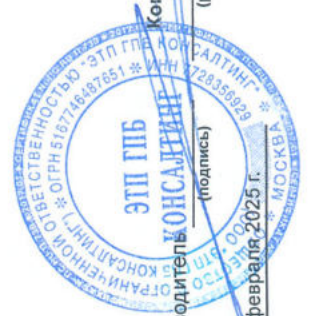


## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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 Константинов Михаил Юрьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.



ЭП ГПБ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭП ГПБ КОНСАЛТИНГ»  
ОГРН 5167148487651 \* ИНН 728356923  
ОБЛАСТЬ МОСКВА

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	260 980	167 272
Расходы на оплату труда	5620	40 291	38 349
Отчисления на социальные нужды	5630	11 215	10 286
Амортизация	5640	64 898	42 366
Прочие затраты	5650	111	177
Итого по элементам	5660	377 495	258 450
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	377 495	258 450

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



Руководитель Константинов Михаил Юрьевич  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г. в.п.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 524	1 219	-	-	3 743
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5701	1 981	950	-	-	2 931
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	544	268	-	-	812



Руководитель  
Константинов Михаил Юрьевич  
(расшифровка подписи)


28 февраля 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 Константин Юрьевич  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.



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

## 1. Общие сведения

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭТП ГПБ КОНСАЛТИНГ» (ООО «ЭТП ГПБ КОНСАЛТИНГ») (далее Общество) зарегистрировано 23 декабря 2016 года.

Основным видом деятельности Общества, согласно учредительным документам, является деятельность, связанная с предоставлением услуг удостоверяющего центра.

Общество зарегистрировано по адресу: 117342, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая, д.40, эт. 1, пом. IV, ком. 20

На 31 декабря 2024 года Общество Обособленных подразделений и филиалов не имеет.

Единоличным исполнительным органом Общества в 2024 году являлся Генеральный директор Константинов Михаил Юрьевич. Приказом от 18.01.2017 года № 3/ПР на должность Главного бухгалтера назначена Батурина Наталия Александровна.

Ревизором Общества является исполнительный директор Управления аудита дочерних структур Департамента внутреннего аудита Банка ГПБ (АО) Майоров Л.Г.

Среднесписочная численность работников Общества составила 15 и 13 человек на 31 декабря 2024 и 2023 гг. соответственно.

## 2. Характеристика деятельности Общества

В отчетном периоде деятельность Общества была направлена на лицензирование удостоверяющего центра, организацию рабочих мест и повышение квалификации сотрудников с учетом требований законодательства РФ.

Кроме того, в 2024 и 2023 году Общество по распоряжению Банка ГПБ (АО) совместно с компанией ООО «Газпром межрегионгаз» успешно продолжило реализацию совместного проекта «Биллинговая платформа для абонентов».

## 3. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и учетной политики для целей бухгалтерского учета организации.

Согласно положениям учетной политики в 2023 и 2024 гг. к доходам по обычным видам деятельности Общества относится выручка удостоверяющего центра, связанная с оказанием услуг по изготовлению ЭЦП.

## 4. Изменения в учетной политике

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее – «ФСБУ 14/2022»), утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 № 86н, в учетной политике Общества с 2024 года закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов.

## 5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

Наиболее значительную часть основных средств составляет высокотехнологическое компьютерное и коммуникационное оборудование. Начисление амортизации по амортизируемому имуществу проводилось линейным методом.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе запасов.

В целях обеспечения сохранности указанных объектов организован контроль за их движением на забалансовом счете.

## 6. Незавершенное производство

На отчетную дату Общество не имеет незавершенного производства.

## 7. Нематериальные активы (НМА)

Под объектом учета нематериальных активов понимаются исключительные права на программное обеспечение, созданное силами Общества. Первоначальная стоимость нематериального актива подлежит амортизации линейным способом.

Актив, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022, а именно, за 2024 г. Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022.

01.01.2024 года были отражены следующие бухгалтерские записи:

Дебет	Кредит	Сумма, тыс. руб.	Примечание
04	84	19 711	Восстановлена первоначальная стоимость НМА и сумма списанной ранее амортизации (ранее активы учитывались в составе РБП)
84	05	19 711	
84	97	917	Списаны РБП/не являются НМА по ФСБУ 14
<b>Итого: Дт 84</b>		<b>917</b>	

Учитывая, что трудозатраты превысят экономическую целесообразность, а также несущественность сумм, корректировка начальных и сравнительных показателей отчетности не проводилась.

Стоимость нематериальных активов составила 562 076 тыс. руб. и 473 577 тыс. руб. на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 соответственно, что отражено по строке 1110 Бухгалтерского баланса.

## 8. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые общества отражена по строке 1170 бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения	Сумма, тыс. руб.		Доля владения, %	
	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Вклад в уставный капитал ООО «ПРОФИНДУСТРИЯ-ЦЕНТР» ИНН 7709629271	1 942 652	1 014 818	67	35
Вклад в уставный капитал дочернего общества ООО «САВ» ИНН 7707420309	1 380 200	1 380 200	100	100
Вклад в имущество дочернего общества ООО «САВ» ИНН 7707420309	1 044 925	1 044 925	-	-

Вклад в уставный капитал дочернего общества ООО «Майти-Трейд» ИНН 7805712275	7 000	-	100	-
Вклад в уставный капитал дочернего общества ООО «КП Ритейл» ИНН 7702821709	230 147	-	100	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 604 924</b>	<b>3 439 943</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

На 31 декабря 2023 года сформирован резерв под обесценение ООО «САВ» в размере 1 913 756 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2024 года в бухгалтерском учёте резерв под обесценение в финансовое вложение в ООО «САВ» увеличен на 98 058 тыс. руб. и составил 2 011 814 тыс. руб.

## 9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности в табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

Дебиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2024 года	на 31.12.2023 года
<b>Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.</b>	<b>115 562</b>	<b>57 685</b>
за услуги в рамках проекта «Биллинговая платформа для абонентов»	114 848	56 411
за услуги по выдаче КЭП удостоверяющего центра	714	1 274
<b>Задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам, в т.ч.</b>	<b>1 071</b>	<b>21 883</b>
за разработку ПО	-	21 372
за приобретение ПО	734	347
прочие авансы выданные	337	164
<b>Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.</b>	<b>4 279</b>	<b>1 287 525</b>
долгосрочная задолженность по %	-	270 527
долгосрочная задолженность за покупку доли в УК	-	1 016 026
по налогам и сборам	1 698	32
<b>ИТОГО:</b>	<b>120 912</b>	<b>1 367 093</b>

Кредиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2024 года	на 31.12.2023 года
<b>Задолженность поставщикам и подрядчикам всего, в т.ч.</b>	<b>41 046</b>	<b>15 260</b>
за услуги по разработке ПО	16 895	6 614

за услуги хостинга	18 209	6 193
за прочие услуги, работы	5 942	2 453
<b>Задолженность по авансам полученным покупателям и заказчикам</b>	<b>800</b>	<b>1 125</b>
<b>Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.</b>	<b>1 969</b>	<b>27 793</b>
по налогам и сборам	1 821	27 760
<b>ИТОГО:</b>	<b>43 815</b>	<b>44 178</b>

Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности Общество на 31 декабря 2024 года не имеет.

### 10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежных потоков, связанных с валютными и валютно-обменными операциями, у Общества в отчетном периоде не было.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты (МНО) со сроком погашения три месяца или менее и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Движение денежных потоков показаны развернуто в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Показатели остатков денежных средств на отчетные даты соответствуют данным Бухгалтерского баланса.

### 11. Капитал и резервы

Величина уставного капитала на 31 декабря 2024 год и на 31 декабря 2023 года составила 3 841 410 тыс. руб.

Наименование участника	Доля владения			
	на 31 декабря 2024 года		на 31 декабря 2023 года	
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%
Банк ГПБ (АО)	3 841 400	99,99973968	3 841 400	99,99973968
ООО ЭТП ГПБ	10	0,000260322	10	0,000260322
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 841 410</b>	<b>100</b>	<b>3 841 410</b>	<b>100</b>

На 31 декабря 2023 года по строке 1350 бухгалтерского баланса отражена сумма вклада в имущество Общества основным учредителем Банк ГПБ (АО) в размере 825 000 тыс. руб. В течение отчетного периода ООО ЭТП ГПБ внесло вклад в имущество в размере 230 147 тыс. руб. На 31 декабря 2024 года показатель по строке 1350 бухгалтерского баланса составил 1 055 147 тыс. руб.

### 12. Кредиты и займы

Общество привлекло для своей деятельности кредитные (заемные) денежные средства в размере 50 000 тыс. руб. и 150 000 тыс. руб. в 2024 и 2023 гг. соответственно. Процентная ставка соответствует ключевой ставке Банка России.

Займы	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Займы полученные	600 000	550 000
Проценты к уплате	195 992	96 345
<b>ИТОГО:</b>	<b>795 992</b>	<b>646 345</b>

В 2022 году Общество, по решению учредителей о продаже доли дочерней компании ООО «ПРОФИНДУСТРИЯ-ЦЕНТР» ИНН 7709629271, предоставило по договору купли-продажи части доли покупателю ООО «ГСП-ИНВЕСТИЦИИ» ИНН 7810797852 рассрочку 10 лет с льготным периодом два года. Ставка за пользование денежными средствами составила 15 % годовых. Сумма начисленных процентов составила 167 811 тыс. руб. за 2023 год и 143 944 тыс. руб. за 2024 год. Общая сумма начисленных процентов составила 270 527 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года. На 31 декабря 2024 года начисленные проценты отсутствуют в связи с тем, что в 2024 году Общество, по решению учредителей, расторгло договор купли-продажи с ООО «ГСП-ИНВЕСТИЦИИ» ИНН 7810797852 о продаже доли дочерней компании ООО «ПРОФИНДУСТРИЯ-ЦЕНТР» ИНН 7709629271. В результате данного расторжения договора купли-продажи доля дочерней компании ООО «ПРОФИНДУСТРИЯ-ЦЕНТР» ИНН 7709629271 в размере 32% возвращена Обществу.

### 13. Налогообложение

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

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.

Сумма постоянного налогового расхода (ПНР) составила в 2024 году – 78 995 тыс. руб. ( $20\% * 394\,975$ ), где 394 975 тыс. руб. – постоянные разницы, а именно:

- результат по соглашению о расторжении ДКП доли в уставном капитале 88 192 тыс. руб.
- проценты по займам, расход по которым не принят в налоговом учёте 261 471 тыс. руб.
- амортизация 34 050 НМА тыс. руб.
- расходы на сопровождение проекта МРГ 10 944 тыс. руб.
- прочие расходы, не учитываемые в целях налогового учета 318 тыс. руб.

Сумма постоянного налогового расхода (ПНР) составила в 2023 году – 16 811 тыс. руб. ( $20\% * 84\,057$ ), где 84 057 тыс. руб. – постоянные разницы, а именно:

- амортизация 26 304 НМА тыс. руб.
- расходы, связанные с выплатой материальной помощи 150 тыс. руб.
- расходы на сопровождение проекта МРГ 57 494 тыс. руб.
- прочие расходы, не учитываемые в целях налогового учета 109 тыс. руб.

### 14. Выручка

Выручка от оказания услуг (или выполнения работ) и продажи товаров признается по мере оказания услуг покупателям (или отгрузки товаров) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка	Сумма, тыс. руб.	
	за 2024 год	за 2023 год
Выручка от оказания услуг Удостоверяющего центра	28 940	22 583
Выручка от оказания услуг в рамках проекта «Биллинговая платформа для абонентов»	158 750	72 842
<b>ИТОГО:</b>	<b>187 690</b>	<b>95 425</b>

**15. Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы  
(строки 2120, 2210, 2220) Отчета о финансовых результатах)**

Наименование статьи расхода	Сумма, тыс. руб.	
	за 2024 год	за 2023 год
Амортизация (ОС и НМА)	64 898	41 627
Амортизация ППА	740	740
Командировочные расходы	247	169
Оплата труда	40 241	38 977
Страховые взносы	11 215	10 438
Расходы на оргтехнику и программное обеспечение	16 088	19 508
Расходы на тех. сопровождение АС	233 095	132 881
Страхование	650	695
Услуги связи	3 327	2 662
Расходы на защиту информации	5 598	
Затраты на изготовление КЭП	251	285
Прочие расходы	1 145	10 468
<b>ИТОГО:</b>	<b>377 495</b>	<b>258 450</b>

**16. Прочие доходы и расходы**

Статья	Сумма, тыс. руб.			
	за 2024 год		за 2023 год	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
Доходы от долевого участия (дивиденды)	-	363 706	-	82 124
НДС по списанной кредиторской задолженности	43	-	29	-
Получены % к получению за размещение денежных средств	-	56 706	-	25 474
Проценты к получению по займам выданным и к уплате по займам полученным и по ФСБУ 25	361 697	143 944	51 619	167 811
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 561	45	26	19
Резерв под фин. вложениям	98 161	-	1 913 794	-
Финансовый результат по соглашению о расторжении ДКП доли в уставном капитале	88 192	-	-	-
Расходы на услуги банков	73	-	66	-
Реализация НМА	-	-	93 307	170 000
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	17	-	-	-

Сдача имущества в аренду или субаренду	-	-	-	100
Списание выделенного НДС на прочие расходы	17	-	1	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	317	1	207
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	-	25	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>552 761</b>	<b>564 718</b>	<b>2 058 868</b>	<b>445 735</b>

### 17. Связанные стороны

#### Дочерние Общества

Наименование организации	Доля в УК		Вид деятельности	Местонахождение
	на 31.12.2024	на 31.12.2023		
ООО «ПРОФИНДУСТРИЯ-ЦЕНТР» ИНН 7709629271	67	35	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	Россия
ООО «САВ» ИНН 7707420309	100	100	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	Россия
ООО «Майти-Трейд» ИНН 7805712275	100	-	Торговля оптовая неспециализированная	Россия
ООО «КП Ритейл» ИНН 7702821709	100	-	Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность	Россия

#### Прочие связанные стороны

Наименование организации	Вид деятельности	Местонахождение	Доля владения
АО «ЛАБОРАТОРИЯ ЦИФРОВОГО РАЗВИТИЯ» ИНН 9731063700	Разработка компьютерного программного обеспечения	Россия	51 % доли владения принадлежит ООО ЭТП ГПБ
ООО «ФИНПРОЕКТ» ИНН 7727526624	Вложение в ценные бумаги	Россия	100% доля владения принадлежит Банк ГПБ (АО)
Константинов М.Ю.		Россия	- Генеральный директор ООО ЭТП ГПБ; - Генеральный директор ООО «ЭТП ГПБ Консалтинг»;

			- принадлежит 20% доли владения АО «Лаборатория Цифрового Развития»
--	--	--	---

Операции со связанными сторонами

В течение 2024 и 2023 гг. ООО «ЭТП ГПБ Консалтинг»:

- оказало услуги по выдаче сертификата КЭП связанным сторонам;
- получило услуги аренды (Банк ГПБ (АО), ООО ЭТП ГПБ);
- получило услуги по разработке ПО (АО «Лаборатория цифрового Развития»);
- получило проценты по размещению денежных средств МНО (Банк ГПБ (АО));
- получило вклад в имущество (ООО ЭТП ГПБ);
- получило дивиденды (ООО «ПРОФИНДУСТРИЯ-ЦЕНТР»);
- получило денежные средства по договору займа и начисляло проценты (ООО «ФИНПРОЕКТ»);
- осуществило покупку долей в УК (ООО «Майти-Трейд», ООО «КП Ритейл»).

Сумма, тыс. руб.												
Наименование организации	Доходы		Расходы		Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность		Займы выданные (+/-)		Проценты полученные/ начисленные	
	2024	2023	2024	2023	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2023	за 2024	за 2023	за 2024	за 2023
	ООО "ПРОФИНДУСТРИЯ -ЦЕНТР" ИНН 7709629271	363 706	82 124	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО "САВ" ИНН 7707420309	-	12	230 147	-	-	6	5	-	-	-	-	-
ООО ЭТП ГПБ ИНН 7724514910	1 576	1 652	13 982	12 533	209	196	891	828	-	-	-	-
Банк ГПБ (АО) ИНН 7744001497	11 303	6 512	628	670	299	760	21	21	-	-	56 706	25 474
АО "ЛАБОРАТОРИЯ ЦИФРОВОГО РАЗВИТИЯ" ИНН 9731063700	72	4 034	303 246	231 202	-	21 372	14 011	4 591	-	-	-	-
ООО "ФИНПРОЕКТ" ИНН 7727526624	-	-	-	-	-	-	795 992	646 345	50 000	150 000	99 648	51 010
ООО «Майги-Трейд» ИНН 7805712275	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «КП Ритейл» ИНН 7702821709	3	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>376 660</b>	<b>94 350</b>	<b>548 003</b>	<b>244 405</b>	<b>508</b>	<b>22 334</b>	<b>810 920</b>	<b>651 785</b>	<b>50 000</b>	<b>150 000</b>	<b>156 354</b>	<b>76 484</b>

В 2023 году ООО «ЭТП ГПБ Консалтинг» начислены доходы от долевого участия в уставном капитале (дивиденды) от ООО «ПРОФИНДУСТРИЯ-ЦЕНТР» ИНН 7709629271 в размере 94 396 тыс. руб., в т.ч. налог на прибыль 12 271 тыс. руб. В 2024 году данная выплата составила 418 053 тыс. руб., в т.ч. налог на прибыль 54 347 тыс. руб. Итого на расчетный счет Общество получило 363 706 тыс. руб. и 82 124 тыс. руб. соответственно в 2024 и 2023 гг.,

От долевого участия в уставном капитале ООО «САВ» ИНН 7707420309 доходы (дивиденды) в течение текущего года Общество не получало.

В течение 2024 и 2023 гг. ООО «ЭТП ГПБ Консалтинг» не начисляло и не выплачивало дивиденды участникам.

#### Вознаграждение Единоличному исполнительному органу

Вознаграждение в пользу Единоличного исполнительного органа Общества начислено и выплачено в сумме 40 тыс. руб. и 30 тыс. руб. в 2024 и 2023 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

В соответствии с российским законодательством Общество исчисляло страховые взносы на ОПС, ОМС, ОСС и НС исходя из величины выплат и вознаграждений работникам, включая вознаграждения Единоличному исполнительному органу.

Дебиторская и кредиторская задолженности по выплате вознаграждения в пользу Единоличного исполнительного органа Общества на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 отсутствуют.

Участниками ООО «ЭТП ГПБ Консалтинг» являются Банк ГПБ (АО) (доля владения - 99,99973968%) и ООО ЭТП ГПБ (доля владения 0,000260322%) (указанная информация подтверждается сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ и является общедоступной).

Общество приняло все обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению бенефициарного владельца Общества, в частности было направлено письмо в адрес Банка ГПБ (АО) с вопросом о конечном бенефициаре. На указанное письмо получен ответ о том, что Банк ГПБ (АО) не имеет бенефициарных владельцев в определении статьи 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

## 18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

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 на отчетную дату и среднедневной заработной платы и рассчитывается по формуле:

$PO = CZ \times ZDO \times \%CB,$

где PO – резерв по отпускным,

CZ – средний заработок,

ZDO – количество заработанных дней отпуска на конец отчетного года,

%CB – процент страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочные обязательства признаются Обществом:

- в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату;

- в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строка 1540):

Оценочное обязательство	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2024 года	на 31.12.2023 года
Резерв ежегодных отпусков, в т.ч.	3 743	2 524
<i>в части вознаграждения</i>	2 931	1 980
<i>в части страховых взносов</i>	812	544

## 19. Обеспечения и гарантии

В течение периода 2023 и 2022 года Общество обеспечение гарантийных обязательств не выдавало и не получало.

## 20. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Принимая во внимание положение отрасли, тенденции развития сегмента рынка, в котором ведется деятельность, а также учитывая, что у Общества отсутствуют валютные активы, и все расчеты обязательства проходят через рублевые счета российских банков, кроме того Общество не привлекает к своей деятельности кредиты и займы банков, и Общество не включено в санкционные пакеты недружественных стран, следующие факторы не повлияли на финансово-хозяйственную деятельность Общества

- обострение геополитической ситуации;
- влияния изменения валютного законодательства и курсов валют;
- влияния изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- влияния изменения ключевой ставки Банка России;
- влияния введенных санкционных ограничений.

Учитывая все риски, Общество считает, что в течение обозримого будущего (минимум 12 месяцев) намерено и будет продолжать свою деятельность.

Для нивелирования возникших рисков и обеспечения финансово-хозяйственной устойчивости ООО «ЭТП ГПБ Консалтинг», руководство компании и ее учредители предпринимают меры по оптимизации затрат и разработке проекта бюджета на 2025 год исходя из негативного сценария.

## 21. Прочая информация

На конец отчетного периода на балансе Общества не числятся автотранспортные средства.

Доходы по государственным ценным бумагам не получало, иностранным юридическим лицам доходы не выплачивало, затрат на потребление энергетических ресурсов не производило.

Генеральный директор  
«28» февраля 2025 года



М.Ю. Константинов